



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

---

# **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA**  
**za okres**  
**od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

***Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie***

---

Stosownie do Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie prezentuje poniżej dodatkowe informacje do bilansu i rachunku zysków i strat.

**OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**A. AKTYWA TRWAŁE**

**I. Wartości niematerialne i prawne 585.304,68 zł**

Wartości niematerialne i prawne stanowią:

- Licencja Telestroke wraz z serwerem (amortyzacja do IX 2025 r.)
- Rozbudowa MRINTELLSPCE (amortyzacja do XI 2025 r.)
- Licencja RIS/PACS INFINITY (amortyzacja do XI 2025 r.)
- System ewidencji zgłoszeń do działu IT (amortyzacja do II 2026 r.)
- Oprogramowanie E-USŁUGI (amortyzacja do X 2026 r.)
- Licencja aplikacji KOSZTY (amortyzacja do XII 2026 r.)
- Oprogramowanie pakiet Antywirus F-Secure (amortyzacja do XII 2027 r.)
- System Backup ( amortyzacja do XII 2027 r.).
- Dodatkowe stanowisko kadry płać (amortyzacja V 2027 r.)
- Oprogramowanie wirtualizacji VMWARE (amortyzacja VI 2028 r.)
- Licencja Q BURNER (amortyzacja III 2029 r.)
- System planowania czasu pracy (amortyzacja IV 2029r. )
- Licencja MS SQL na potrzeby ENOVA (amortyzacja V 2029 r.)
- Program do kosztorysowania –wymiana z programu Norma PROE –B29
- ( amortyzacja IX 2029 r.)



Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe tabele:

| Lp.          | Wyszczególnienie                             | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|--------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I            | Inne wartości niematerialne i prawne, w tym: | 4 616 045,66             | 4 708 349,76             |
| 1            | Licencje                                     | 4 616 045,66             | 4 708 349,76             |
| <b>RAZEM</b> |                                              | <b>4 616 045,66</b>      | <b>4 708 349,76</b>      |

|                                                                                |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych za poszczególne okresy ogółem: |                   |
| 01.01.2023-31.12.2023                                                          | <b>548 559,04</b> |
| 01.01.2024-31.12.2024                                                          | <b>353 864,01</b> |

| Lp.                     | Wyszczególnienie                            |                                                          | Inne wartości niematerialne i prawne w zł |
|-------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1                       | Wartość początkowa na początek okresu       |                                                          | 4 616 045,66                              |
| 2                       | Zwiększenia                                 | z zakupu                                                 | 0,00                                      |
|                         |                                             | z dotacji                                                | 92 304,10                                 |
|                         |                                             | Razem zwiększenia                                        | 92 304,10                                 |
| 3                       | Zmniejszenia                                | likwidacja                                               | 0,00                                      |
|                         |                                             | sprzedaż                                                 | 0,00                                      |
|                         |                                             | inne                                                     | 0,00                                      |
|                         |                                             | Razem zmniejszenia                                       | 0,00                                      |
| 4                       | Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3) |                                                          | 4 708 349,76                              |
| 5                       | Umorzenie na początek okresu                |                                                          | 3 769 181,07                              |
| 6                       | Zwiększenia                                 | amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      | 18 081,42                                 |
|                         |                                             | amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania | 335 782,59                                |
|                         |                                             | Razem zwiększenia                                        | 353 864,01                                |
| 7                       | Zmniejszenia                                | sprzedaż                                                 | 0,00                                      |
|                         |                                             | likwidacja                                               | 0,00                                      |
|                         |                                             | inne                                                     | 0,00                                      |
|                         |                                             | Razem zmniejszenia                                       | 0,00                                      |
| 8                       | Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)          |                                                          | 4 123 045,08                              |
| Wartość bilansowa (4-8) |                                             |                                                          | 585 304,68                                |

## II. Rzeczowe aktywa trwałe

65 758 233,27 zł

### 1. Środki trwałe

65 758 233,27 zł

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości powyżej 3500 zł dokonywane są na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Składniki majątkowe których wartość wynosi od 1 500 zł do 3 500 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane są w 100% w momencie przekazania ich do użytkowania. Pozostałe składniki majątkowe, których wartość początkowa nie przekracza 1 500 zł objęte są ewidencją pozabilansową i odpisywane są w 100 % ich wartości w dniu oddania ich do używania, uznawane są za koszty uzyskania przychodu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z art. 16 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo nabywane środki trwałe znacznej wartości i o długim okresie użytkowania mogą być wg decyzji Dyrektora amortyzowane niższą stawką niż określone w ustawie.

W okresie sprawozdawczym w stosunku do stanu na dzień 01.01.2024 r.:

#### 1. zwiększenia stanowią pozycje:

- zakupy w grupie „urządzenia techniczne i maszyny”:
  - Klimatyzator naścienny LENOX typu SPLIT
- zakupy w grupie „zespoły komputerowe”:
  - Drukarka USE Sony
  - Komputery stacjonarne
- zakupy w grupie „pozostałe środki trwałe”:
  - z dofinansowania MZ:
    - Aparaty do znieczulania Perseus
    - System monitorowania neurofizjologicznego ISIS z wyposażeniem





- z dofinansowania UWM:

- Zestaw do PCNL z wyposażeniem

- z dofinansowania PZU:

- Stolik oddziałowy
- Pompa infuzyjna strzykawkowa PERFURSOR Compact Plus
- Wózki inwalidzki D200 SPLIT

- dofinansowania Michelin Polska

- Aparat do elektroterapii

## 2. zmniejszenia stanowią pozycje:

o likwidacje w grupie "maszyny i urządzenia"

- Tableć medyczny mobilny.
- Zestaw komputerowy Dell Optiplex

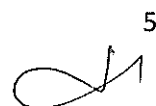
o likwidacje w grupie „pozostałe środki trwałe „

- Witryna Goch
- Komora Laminarna pozioma KLHS
- Stoły rehabilitacyjne
- Atlas 3 – stanowiskowy
- Bieżnia ruchoma elektryczna
- Pompa infuzyjna strzykawkowa
- Łóżka pooperacyjne z szafkami
- Wideogastroskop HDTV GIF
- Elektrokardiograf ASCARD
- Waga elektroniczna
- Wózek do przewożenia chorych
- Wideokolonoskop HDTV CF



**Zmiany w stanie środków trwałych w wartości brutto:**

| OKRES 01.01.2024-31.12.2024 |                                  |              |                   |                                 |                   |                         |                |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| Lp.                         | Tytuł                            | Grunty       | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem          |
| 1                           | Stan na początek roku            | 1 611 583,55 | 64 073 261,88     | 6 712 634,90                    | 80 864,00         | 89 163 695,04           | 161 642 039,37 |
| 2                           | Zwiększenia z tytułu:            | 0,00         | 0,00              | 16 303,18                       | 0,00              | 5 683.710,11            | 5 700 013,29   |
| a                           | zakup własny                     | 0,00         | 0,00              | 16 303,18                       | 0,00              | 474 310,18              | 490 613,36     |
| b                           | zakup z otrzymanych dotacji      | 0,00         | 0,00              |                                 | 0,00              | 2 552 011,03            | 2 552 011,03   |
| c                           | inwestycji                       | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00           |
| d                           | inwestycji z otrzymanych dotacji | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00           |
| e                           | otrzymanych z darowizn           | 0,00         | 0,00              |                                 | 0,00              | 2.657 388 90            | 2 657 388,90   |
| f                           | Korekty                          | 0,00         | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00           |
| 3                           | Zmniejszenia z tytułu:           | 0,00         | 0,00              | 15 018,99                       | 0,00              | 361 994,45              | 377 013,44     |
| a                           | likwidacji                       | 0,00         | 0,00              | 15 018,99                       | 0,00              | 361 994,45              | 377 013,44     |
| 4                           | Stan na koniec roku              | 1 611 583,55 | 64 073 261,88     | 6 713 919,09                    | 80 864,00         | 94 485 410,70           | 166 965 039,22 |



5

**Zmiany w stanie umorzeń środków trwałych i ich wartości netto:**

|     |                                          | OKRES 01.01.2024-31.12.2024 |                   |                                 |                   |                         |                |
|-----|------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|----------------|
| Lp. | Tytuł                                    | Grunty                      | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem          |
| 1   | Stan umorzeń na początek roku            | 0,00                        | 15 981 585,09     | 5 043 847,75                    | 74 622,32         | 71 269 135,11           | 92 369 190,27  |
| 2   | Zwiększenia z tytułu:                    | 0,00                        | 1 595 285,26      | 534 985,87                      | 2 140             | 7 082 217,99            | 9 214 629,12   |
| a   | amortyzacji planowej okresu bieżącego    | 0,00                        | 1 595 285,26      | 533 460,67                      | 2 140             | 7 082 217,99            | 9 213 103,92   |
| b   | Korekta amortyzacji                      | 0,00                        | 0,00              | 1 525,20                        | 0,00              | 0                       | 1 525,20       |
| 3   | Zmniejszenia z tytułu:                   | 0,00                        | 0,00              | 15 018,99                       | 0,00              | 361 994,45              | 377 013,44     |
| a   | umorzenie śr. trwałych zlikwidowanych    | 0,00                        | 0,00              | 15 018,99                       | 0,00              | 361 994,45              | 377 013,44     |
| b   | umorzenie śr. trwałych sprzedanych       | 0,00                        | 0,00              | 0,00                            | 0,00              | 0,00                    | 0,00           |
| 4   | Stan umorzeń na koniec roku              | 0,00                        | 17 576 870,35     | 5 563 814,63                    | 76 762,32         | 77 989 358,65           | 101 206 805,95 |
| 5   | Wartość netto środków na początek okresu | 1 611 583,55                | 48 091 676,79     | 1 668 787,15                    | 6 241,68          | 17 894 559,93           | 69 272 849,10  |
| 6   | Wartość netto środków na koniec okresu   | 1 611 583,55                | 46 496 391,53     | 1 150 104,46                    | 4 101,68          | 16 496 052,05           | 65 758 233,27  |

## ZAKUPY INWESTYCYJNE

W okresie od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r. Szpital dokonał zakupów inwestycyjnych (środki trwałe powyżej 3,5 tys zł) na kwotę 2.302 565,51 zł

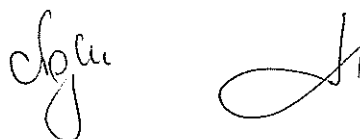
Poniższe dane prezentują szczegółowy wykaz zakupionego sprzętu powyżej 3 500,00 zł z podziałem na jednostki organizacyjne Szpitala oraz źródło finansowania:

**Zakupy sprzętu powyżej 3 500 zł w 2024 r.:**

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                                                        | DATA ZAKUPU | MIEJSCE UŻYTKOWANIA                                | WARTOŚĆ BRUTTO |            | ŹRÓDŁA FINANSOWANIA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------------|----------------|------------|---------------------|
| PODAJNIK ORYGINAŁÓW DO URZĄDZEŃ WIELOFUNKCYJNYCH                                                                        | 16.01.2024  | ODDZIAŁ CHOROŃ WEWNĘTRZNYCH                        | 3 505,50       | 3 505,50   | ŚRODKI WŁASNE       |
| PODAJNIK ORYGINAŁÓW DO URZĄDZEŃ WIELOFUNKCYJNYCH                                                                        | 16.01.2024  | PRACOWNIA RENTGENODIAGNOSTYKI OGÓLNEJ (RADIOLOGIA) | 3 505,50       | 3 505,50   | ŚRODKI WŁASNE       |
| APARAT DO NEUROMONITORINGU ŚRÓDOOPERACYJNEGO                                                                            | 17.01.2024  | BLOK OPERACYJNY                                    | 127 197,00     | 127 197,00 | ŚRODKI WŁASNE       |
| ZESTAW DO PCNL SKŁADAJĄCY SIĘ OPTYKI NEFROSKOP.Z ROZSZERZADŁA , OBTURATORA, PŁASZCZA OPERACYJNEGO , KLESZCZE CHWYTAJĄCE | 30.01.2024  | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                                | 27 964,03      | 27 964,03  | UWM                 |
| POZYCJONER KLATKI PIERSIOWEJ I NÓG 1115X520X140 MM                                                                      | 12.02.2024  | BLOK OPERACYJNY                                    | 4 607,28       | 4 607,28   | ŚRODKI WŁASNE       |
| POMPA SSĄCA PŁUCZĄCA ENDOMAT SELECT                                                                                     | 25.03.2024  | BLOK OPERACYJNY                                    | 10 493,35      | 10 493,35  | ŚRODKI WŁASNE       |
| APARAT DO ELEKTROTHERAPII 2-KANAŁOWY                                                                                    | 08.03.2024  | ZAKŁAD REHABILITACJI LECZNICZEJ (BUDZIK)           | 4 460,00       | 3 000,00   | MICHELIN POLSKA     |
|                                                                                                                         |             |                                                    |                | 1 460,00   | ŚRODKI WŁASNE       |
| DRUKARKA USE SONY PRINT MEDIA UPP-110 - PRINTER DO APARATU USG SIUI APOGEE 5500                                         | 03.04.2024  | PORADNIA UROLOGICZNA                               | 3 999,99       | 3 999,99   | ŚRODKI WŁASNE       |
| ZESTAW PARAWANÓW DO SALI OBSERWACYJNEJ                                                                                  | 16.04.2024  | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII       | 14 430,67      | 14 430,67  | ŚRODKI WŁASNE       |
| SKANER TLC Z ZESTAWEM STARTOWYM SCAN-RAM 2 , STACJĄ ROBOCZĄ HP 250 G9 , DRUKARKĄ                                        | 18.06.2024  | PRACOWNIA LUB ZAKŁAD MEDYCYN Y NUKLEARNEJ          | 180 686,30     | 180 686,30 | ŚRODKI WŁASNE       |
| STACJA ROBOCZA HP 250 G9 HEWLETT PACKARD                                                                                | 18.06.2024  | PRACOWNIA LUB ZAKŁAD MEDYCYN Y NUKLEARNEJ          | 4 522,70       | 4 522,70   | ŚRODKI WŁASNE       |
| URETERORENOSKOP E KOMPAKTOWY WG MARGERGERA 8/9 CHARR                                                                    | 05.07.2024  | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                                | 20 520,00      | 20 520,00  | ŚRODKI WŁASNE       |
| URETROTOM R WPLF 15-45CH NL 236 MM Z NOŻEM WYMIENNYM R. WOLF 03-RWF-1501                                                | 25.07.2024  | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                                | 6 097,30       | 6 097,30   | ŚRODKI WŁASNE       |
| KLIMATYZATOR NAŚCIENNY LENNOX TYPU SPLIT LXVB-RHM 18 NO                                                                 | 27.08.2024  | PRACOWNIA HEMODYNAMIKI                             | 7 749,00       | 7 749,00   | ŚRODKI WŁASNE       |
| APARAT RTG MOBILNY UDR370I/SOLVE UNITET IMAGING                                                                         | 24.05.2024  | PRACOWNIA RENTGENODIAGNOSTYKI OGÓLNEJ (RADIOLOGIA) | 523 000,00     | 523 000,00 | DAROWIZNA           |

|                                                           |            |                                              |            |            |           |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| RESPIRATOR SAVINA 300-DRAGER                              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 206 725,50 | 206 725,50 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR SAVINA 300-DRAGER                              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 206 725,50 | 206 725,50 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR SAVINA 300-DRAGER                              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 206 725,50 | 206 725,50 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR SAVINA 300-DRAGER                              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 206 725,50 | 206 725,50 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR NKV-550 NIHON KOHDEN                           | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHIRURGICZNY OGÓLNY                  | 130 000,00 | 130 000,00 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR NKV-550 NIHON KOHDEN                           | 24.05.2024 | IZBA PRZYJĘĆ SZPITALA                        | 130 000,00 | 130 000,00 | DAROWIZNA |
| RESPIRATOR NKV-550 NIHON KOHDEN                           | 24.05.2024 | ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY                    | 130 000,00 | 130 000,00 | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 39 000,00  | 39 000,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 39 000,00  | 39 000,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 39 000,00  | 39 000,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 39 000,00  | 39 000,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 39 000,00  | 39 000,00  | DAROWIZNA |
| STANOWISKO CENTRALNEGO MONITOROWANIA CCSV2.1              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 38 000,00  | 38 000,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | IZBA PRZYJĘĆ SZPITALA                        | 29 750,00  | 29 750,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 29 750,00  | 29 750,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 29 750,00  | 29 750,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 29 750,00  | 29 750,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR MX450 Z MODULEM CO2 PDM PHILIPS             | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 29 750,00  | 29 750,00  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 MEDITECH CO                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                          | 18 439,92  | 18 439,92  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 MEDITECH CO                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                          | 18 439,92  | 18 439,92  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 MEDITECH CO                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                          | 18 439,92  | 18 439,92  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 MEDITECH CO                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                          | 18 439,92  | 18 439,92  | DAROWIZNA |
| KARDIOMONITOR BIOLIGHT Q7 MEDITECH CO                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                          | 18 439,92  | 18 439,92  | DAROWIZNA |
| KOMPRESOR MEDYCZNY DO NKV 550 DO RESPIRATORA              | 24.05.2024 | IZBA PRZYJĘĆ SZPITALA                        | 18 000,00  | 18 000,00  | DAROWIZNA |
| KOMPRESOR MEDYCZNY DO NKV 550 DO RESPIRATORA              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHIRURGICZNY OGÓLNY                  | 18 000,00  | 18 000,00  | DAROWIZNA |
| KOMPRESOR MEDYCZNY DO NKV 550 DO RESPIRATORA              | 24.05.2024 | ODDZIAŁ NEUROCHIRURGICZNY                    | 18 000,00  | 18 000,00  | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRĘŻYWOEJ AIRVO 2 SET | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHORÓB WEWNETRZNYCH                  | 16 982,30  | 16 982,30  | DAROWIZNA |

|                                                             |            |                                              |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT DO TLENOWEJ WENTYLACJI WYSOKOPRZEPŁYWOWEJ AIRVO 2 SE | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 16 982,30 | 16 982,30 | DAROWIZNA |
| APARAT EKG ELI 150C-ADB                                     | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 10 130,40 | 10 130,40 | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO ELEKTRYCZNE DO INTENSYWNEJ TERAPII GALAXY II          | 24.05.2024 | IZBA PRZYJĘĆ SZPITALA                        | 9 936,00  | 9 936,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO ELEKTRYCZNE DO INTENSYWNEJ TERAPII GALAXY II          | 24.05.2024 | DZIAŁ TECHNICZNY                             | 9 936,00  | 9 936,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO ELEKTRYCZNE DO INTENSYWNEJ TERAPII GALAXY II          | 24.05.2024 | DZIAŁ TECHNICZNY                             | 9 936,00  | 9 936,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO ELEKTRYCZNE                                           | 24.05.2024 | ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY                        | 9 936,00  | 9 936,00  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY MEDELA BASIC /DOMINANT FLEX               | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY MEDELA BASIC/DOMINANT FLEX                | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHIRURGICZNY OGÓLNY                  | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| SSAK CHIRURGICZNY BASIC/DOMINANT FLEX                       | 24.05.2024 | ODDZIAŁ CHOROÓB WEWNĘTRZNYCH                 | 8 348,40  | 8 348,40  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM OIOM                        | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 8 000,00  | 8 000,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM OIOM                        | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 8 000,00  | 8 000,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM OIOM                        | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 8 000,00  | 8 000,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM OIOM                        | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 8 000,00  | 8 000,00  | DAROWIZNA |
| ŁÓŻKO SZPITALNE SV2 Z MATERACEM OIOM                        | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I INTENSYWNEJ TERAPII | 8 000,00  | 8 000,00  | DAROWIZNA |



|                                                                     |            |                                                 |            |            |               |
|---------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------|------------|---------------|
| SSAK MEDYCZNY<br>DWUBUTLOWY LIFETIME<br>ELMASLAR IMALI TIBI         | 24.05.2024 | ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY                           | 5 292,00   | 5 292,00   | DAROWIZNA     |
| SSAK MEDYCZNY<br>DWUBUTLOWY LIFETIME<br>ELMASLAR IMALI TIBI         | 24.05.2024 | ODDZIAŁ NEUROLOGICZNY                           | 5 292,00   | 5 292,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA INFUZYJNA<br>OBJĘTOŚCIOWA P300<br>MEDIMA                      | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 4 968,00   | 4 968,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA INFUZYJNA<br>OBJĘTOŚCIOWA P300<br>MEDIMA                      | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 4 968,00   | 4 968,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA INFUZYJNA<br>OBJĘTOŚCIOWA P300<br>MEDIMA                      | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 4 968,00   | 4 968,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA INFUZYJNA<br>OBJĘTOŚCIOWA P300<br>MEDIMA                      | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 4 968,00   | 4 968,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>S300                                          | 24.05.2024 | ODDZIAŁ ANESTEZJOLOGII I<br>INTENSYWNEJ TERAPII | 3 780,00   | 3 780,00   | DAROWIZNA     |
| POMPA STRZYKAWKOWA<br>PERFURSOR COMPACT<br>PLUS                     | 25.10.2024 | IZBA PRZYJĘĆ SZPITALA                           | 3 888,00   | 3 888,00   | PZU           |
| OPTYKA ENDOSKOPOWA<br>INNOVIEW GMBH 30-0012-<br>00                  | 08.11.2024 | PORADNIA OTORYNOLARYNGOLOGICZNA                 | 7 884,00   | 7 884,00   | ŚRODKI WŁASNE |
| CYSTOSKOP OLYMPUS                                                   | 27.09.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                             | 11 529,65  | 11 529,65  | ŚRODKI WŁASNE |
| APARAT DO ZNICZULANIA PERSEUS DRAGERWERK AG CO KGAA Z WYPOSĄŻENIEM: | 17.12.2024 | BLOK OPERACYJNY                                 | 433 593,00 | 429 430,50 | MIN.ZDROWIA   |



|                                                                                                                         |            |                                                    |              |               |                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| PAROWNIK, CENTRALA MONITORUJĄCA, MONITOR DO APARAT                                                                      |            |                                                    |              | 4 162,50      | ŚRODKI WŁASNE   |
| APARAT DO ZNIECZULANIA PERSEUS DRAGERWERK AG CO KGAA Z WYPOSAŻENIEM: PAROWNIK, CENTRALA MONITORUJĄCA, MONITOR DO APARAT | 17.12.2024 | BLOK OPERACYJNY                                    | 433 593,00   | 429 430,50    | MIN.ZDROWIA     |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 4 162,50      | ŚRODKI WŁASNE   |
| APARAT DO ZNIECZULANIA PERSEUS DRAGERWERK AG CO KGAA Z WYPOSAŻENIEM: PAROWNIK, CENTRALA MONITORUJĄCA, MONITOR DO APARAT | 17.12.2024 | BLOK OPERACYJNY                                    | 433 593,00   | 429 430,50    | MIN.ZDROWIA     |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 4 162,50      | ŚRODKI WŁASNE   |
| APARAT DO ZNIECZULANIA PERSEUS DRAGERWERK AG CO KGAA Z WYPOSAŻENIEM: PAROWNIK, CENTRALA MONITORUJĄCA, MONITOR DO APARAT | 17.12.2024 | BLOK OPERACYJNY                                    | 433 593,00   | 429 430,50    | MIN.ZDROWIA     |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 4 162,50      | ŚRODKI WŁASNE   |
| NARZĘDZIA DO ZABIEGÓW UROLOGICZNYCH                                                                                     | 23.12.2024 | ODDZIAŁ UROLOGICZNY                                | 35 456,72    | 35 456,72     | ŚRODKI WŁASNE   |
| LICENCJA Q-BURNER                                                                                                       | 29.03.2024 | PRACOWNIA RENTGENODIAGNOSTYKI OGÓLNEJ (RADIOLOGIA) | 5 535,00     | 5 535,00      | ŚRODKI WŁASNE   |
| SYSTEM DO PLANOWANIA CZASU PRACY                                                                                        | 19.04.2024 | ADMINISTRACJA                                      | 65 878,80    | 65 878,80     | ŚRODKI WŁASNE   |
| LICENCJA MS SQL 2022 NA POTRZEBY ENOVA WRAZ Z MIGRACJĄ DANYCH                                                           | 13.05.2024 | ADMINISDTRACJA                                     | 14 740,32    | 14 740,32     | ŚRODKI WŁASNE   |
| PROGRAM DO KOSZTORYSOWANIA - WYMIANA Z PROGRAMU NORMA PRO-E-BZG                                                         | 21.09.2024 | DZIAŁ TECHNICZNY                                   | 3 542,40     | 3 542,40      | ŚRODKI WŁASNE   |
| SYSTEM MONITOROWANIA NEUROFIZJOLOGICZNEGO                                                                               | 20.12.2024 | BLOK OPERACYJNY                                    | 799 200,00   | 791 527,00    | MIN. ZDROWIA    |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 7 673,00      | ŚRODKI WŁASNE   |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 557 664,48 zł | ŚRODKI WŁASNE   |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 27 964,03     | UWM             |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 3 888,00      | PZU             |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 2 509 249,00  | MIN.ZDROWIA     |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 2 644 409,90  | WARM.MAZ.URZĄD  |
|                                                                                                                         |            |                                                    |              | 3 000,00      | MICHELIN POLSKA |
|                                                                                                                         |            |                                                    | 5 746 175,41 | 5 746 175,41  |                 |

choja



Poniższe zestawienie prezentuje wpływy finansowe Szpitala w roku 2024:

- 1. Ministerstwo Zdrowia** **1 717 722,00 zł**  
Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „ Zakup aparatów do znieczulenia” w ramach umowy nr DOI/SK/85112/6220/2023/2024/454.
- 2. Ministerstwo Zdrowia** **791 527,00 zł**  
Dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „ Zakup systemu monitorowania neurofizjologicznego” w ramach umowy nr DOI/SK/85112/6220/2023/2024/455.
- 3. Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Polskim Zakładem Ubezpieczeń Wzajemnych** **20 000,00 zł**  
Dofinansowanie na zakup sprzętu medycznego na podstawie umowy prewencyjnej nr U/PR/BWK/16/2024.

**Razem otrzymano środki pieniężne w kwocie** **2 529 249,00 zł**

Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez Szpital środków trwałych używanych na podstawie umów użyczenia przedstawia poniższe zestawienie:

| L.p. | Nazwa środka trwałego                                                                               | Wartość         |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1    | Platforma do neuronawigacji i planowania zabiegu ze zintegrowanym systemem optycznym i aparatem USG | 1 264 627,86 zł |
| 2    | Aspirator ultra dźwiękowy Sonoca 300 wraz z wyposażeniem                                            | 134 905,60 zł   |
| 3    | Wiertarka XMax wraz z wyposażeniem                                                                  | 44 940,00 zł    |
| 4    | Wiertarka XMax wraz z wyposażeniem                                                                  | 44 940,00 zł    |
| 5    | Aparat do stereotaksji mózgowej                                                                     | 235 293,00 zł   |
| 6    | Aparat przenośny radiofrequency wraz wyposażeniem                                                   | 104 860,00 zł   |
| 7    | Aparat rtg ramię C Philips BBV Libra                                                                | 289 970,00 zł   |
| 8    | Aparat do kalibracji tkanek system 2000                                                             | 19 260,00 zł    |
| 9    | Laser medyczny operacyjny Dornier MT                                                                | 117 518,10 zł   |
| 10   | Mikroskop operacyjny hi-r 1000 z kamerą wizyjną                                                     | 369 150,00 zł   |
| 11   | Zestaw do badania i analizy EEG                                                                     | 160 446,50 zł   |
| 12   | Diatermia chirurgiczna WBC 601 wraz z wyposażeniem                                                  | 27 742,96 zł    |
| 13   | Źródło światła Xenon Nowa 175                                                                       | 10 982,48 zł    |
| 14   | Pompa płucząca                                                                                      | 12 280,39 zł    |
| 15   | Optyka Hopkins sn 1059033                                                                           | 11 513,20 zł    |
| 16   | Optyka Hopkins sn 1059033                                                                           | 11 513,20 zł    |
| 17   | Kamera laparoskopowa                                                                                | 26 706,13 zł    |

|                                                                                                 |                                                                                          |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 18                                                                                              | Sterownik kamery                                                                         | 30 228,57 zł            |
| 19                                                                                              | Pompa ssąca Sucon 2                                                                      | 11 922,80 zł            |
| 20                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200 mm                                                      | 3 934,34 zł             |
| 21                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200 mm                                                      | 3 934,34 zł             |
| 22                                                                                              | Korpus zwieracza tytanowy                                                                | 10 700,00 zł            |
| 23                                                                                              | Korpus zwieracza tytanowy                                                                | 10 700,00 zł            |
| 24                                                                                              | Szczypce do szpatuł                                                                      | 10 700,00 zł            |
| 25                                                                                              | Szczypce do szpatuł                                                                      | 10 700,00 zł            |
| 26                                                                                              | System trzymający kształt L                                                              | 7 086,61 zł             |
| 27                                                                                              | Stojak na szpatułki Yasargil                                                             | 6 550,28 zł             |
| 28                                                                                              | Uchwyt operacyjny do czaszki Mayfield                                                    | 14 541,30 zł            |
| 29                                                                                              | Uchwyt bazowy Mayfield Ultra                                                             | 10 785,60 zł            |
| 30                                                                                              | Podpora tylna kręgu szyjnego Papadopoulos                                                | 8 618,85 zł             |
| 31                                                                                              | System do mocowania głowy Mayfield Infinity                                              | 30 545,05 zł            |
| 32                                                                                              | Złącze poprzeczne Mayfield                                                               | 8 273,24 zł             |
| 33                                                                                              | Reduktor prędkości 60 l                                                                  | 19 260,00 zł            |
| 34                                                                                              | Kraniotom 6,5 cm                                                                         | 3 745,00 zł             |
| 35                                                                                              | Kątnica długa 11 cm                                                                      | 6 955,00 zł             |
| 36                                                                                              | Kątnica krótka 8 cm                                                                      | 6 955,00 zł             |
| 37                                                                                              | Prostnica krótka 5 cm                                                                    | 6 956,07 zł             |
| 38                                                                                              | Kątnica 20-stopniowa                                                                     | 10 058,00 zł            |
| 39                                                                                              | Uchwyt mikro pean krótki zagięty                                                         | 38 520,00 zł            |
| 40                                                                                              | Uchwyt micro pean długi zagięty                                                          | 39 033,60 zł            |
| 41                                                                                              | Uchwyt makro zagięty krótki                                                              | 39 033,60 zł            |
| 42                                                                                              | Zestaw do obsługi i czyszczenia                                                          | 6 420,00 zł             |
| 43                                                                                              | Końcówka do termolezji zwoju nerwu trójdzielnego                                         | 10 700,00 zł            |
| 44                                                                                              | Mikro zgryzacz Kerrison 180                                                              | 3 803,04 zł             |
| 45                                                                                              | Uniwersalny uchwyt głowy Mayfield                                                        | 5 558,65 zł             |
| 46                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 2x3x90 200                                                      | 3 678,40 zł             |
| 47                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 2x3 200                                                         | 3 678,40 zł             |
| 48                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180                                                         | 3 803,03 zł             |
| 49                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 1x2 180                                                         | 3 803,03 zł             |
| 50                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200                                                         | 3 934,34 zł             |
| 51                                                                                              | Mikrozgryzacz kostny Kerrison 180                                                        | 3 803,03 zł             |
| 52                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200                                                         | 3 934,34 zł             |
| 53                                                                                              | Zgryzacz kostny Kerrison 3x4 200                                                         | 3 934,34 zł             |
| 54                                                                                              | Rezonans magnetyczny Magnetom Trio                                                       | 7 495 564,00 zł         |
| <b>Umowa użyczenia nr 1/SZ/2011 zawarta z<br/>Uniwersytetem Warmińsko-Mazurskim w Olsztynie</b> |                                                                                          | <b>10 781 132,59 zł</b> |
| 1                                                                                               | Tomograf komputerowy Toshiba TSX-303A/BA AQUILION PRIME z oprogramowaniem i wyposażeniem | 4 110 804,00 zł         |
| 2                                                                                               | Gammakamera Spect/CT z komorą gorącą z dozymetrią oraz systemem Gamma Detection          | 2 631 800,00 zł         |
| <b>Umowa użyczenia nr 1/SZ/2016 zawarta z<br/>Uniwersytetem Warmińsko-Mazurskim w Olsztynie</b> |                                                                                          | <b>6 742 604,00 zł</b>  |
|                                                                                                 |                                                                                          |                         |

|                                                                                                                                                        |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1. Pompy Comapt ELLA – 12 szt                                                                                                                          | 30.000 zł               |
| Umowa użyczenia z dnia 06.03.2020 r. zawarta z Nestle Polska SA                                                                                        | 30 000 zł               |
| 1. Lampa bakteriobójcza UV-C STERILON 17 szt                                                                                                           | 37 638 zł               |
| 2. Ozonator                                                                                                                                            | 3 200 zł                |
| 3. Komora do transportu osób w izolacji 4 szt                                                                                                          | 100 000 zł              |
| 4. System monitoringu wizyjnego 12 kamer IP + rejestrator z montażem                                                                                   | 23 358 zł               |
| Decyzja Wojewody Warmińsko-Mazurskiego nr 6/2020 z 19.10.2020 r.                                                                                       | 164 196 zł              |
| Porozumienie UWM z dnia 11.03.2024 r. w sprawie korzystania z ZAP urządzenia do radiochirurgii stereotaktycznej mózgu oraz głowy i szyi z wyposażeniem | 14 745 185,18 zł        |
| <b>Łączna wartość środków trwałych</b>                                                                                                                 | <b>32 463 117,77 zł</b> |

### III. Należności długoterminowe

– nie występują

### IV. Inwestycje długoterminowe

**250,00 zł**

Uniwersytecki szpital Kliniczny w Olsztynie objął jeden udział w kapitale rezerwowym Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych PZU z siedzibą w Warszawie w wysokości 100,00 zł i dokonał wpłaty wpisowego w wysokości 150,00 zł.

### V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

**136 611,60 zł**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą odsetek od kredytu do spłaty po 31.12.2024 r.



## B. AKTYWA OBROTOWE

### I. Zapasy

2 987 743,10 zł

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości cen ich nabycia i zawierają:

|                                                     |                 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|
| • stan magazynu apteki                              | 819 146,58 zł   |
| • stan leków w apteczkach oddziałowych i poradniach | 2 112 590,55 zł |
| • stan magazynu gospodarczego                       | 4 283,63 zł     |
| • stan magazynu wielobranżowego                     | 29 751,11 zł    |
| • stan magazynu (banku) krwi                        | 3 855,00 zł     |
| • materiały w drodze                                | 16 065,97 zł    |
| • rozliczenie zakupu usług                          | 1 595,22 zł     |
| • pracownia żywienia pozajelitowego                 | 455,04 zł       |

Towary oraz produkty gotowe nie występują.

Zapasy wyceniane są według cen zakupu brutto.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność wycenia się je według cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

Szpital przyjął zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą szczegółowej identyfikacji.

Stan i zmiany zapasów przedstawia poniższa tabela:

| Okres 01.01.2024 - 31.12.2024 |                                |                         |                       |                     |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| Lp.                           | Zapasy według rodzaju          | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu | Zmiany (+ -)        |
| 1.                            | Materiały                      | 2 346 426,56            | 2 987 743,10          | + 641 316,54        |
| 2.                            | Półprodukty i produkcja w toku | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |
| 3.                            | Produkty gotowe                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |
| 4.                            | Towary                         | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |
| 5.                            | Zaliczki na dostawy            | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                |
|                               | <b>Razem</b>                   | <b>2 346 426,56</b>     | <b>2 987 743,10</b>   | <b>+ 641 316,54</b> |

**II. Należności krótkoterminowe****11 909 662,69 zł**

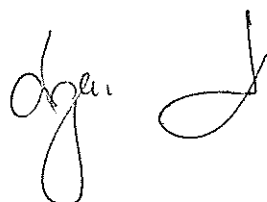
Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Należności w walutach obcych nie występują.

*Strukturę należności krótkoterminowych przedstawia poniższa tabela:*

| Lp. | Tytuł                                                           | Stan na 31.12.2024 r. |                      |                      |
|-----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|     |                                                                 | wartość brutto        | odpisy aktualizujące | wartość netto        |
| 1   | Należności od powiązanych jednostek                             | 756 285,13            | 0,00                 | 756 285,13           |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek                             | 11 444 225,63         | 290 848,07           | 11 153 377,56        |
| a   | Należności z tytułu dostaw i usług                              | 11 381 932,58         | 290 848,07           | 11 091 084,51        |
| b   | Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych | 60 385,89             | 0,00                 | 60 385,89            |
| c   | Pozostałe należności, z tego:                                   | 1 907,16              | 0,00                 | 1 907,16             |
|     | inne rozrachunki                                                | 1 907,16              | 0,00                 | 1 907,16             |
| d   | Należności dochodzone na drodze sądowej                         | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                 |
|     | <b>Należności ogółem</b>                                        | <b>12 200 510,76</b>  | <b>290 848,07</b>    | <b>11 909 662,69</b> |

Należności brutto z tytułu dostaw i usług o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty, przedstawia poniższe zestawienie:

|                                                            |                      |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| - do 1 miesiąca                                            | 11 937 166,07        |
| - powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                         | 13 225,34            |
| - powyżej 3 miesięcy do 1 roku                             | 54 528,84            |
| - powyżej 1 roku                                           | 195 590,51           |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług – razem (brutto)</b> | <b>12 200 510,76</b> |
| - odpisy aktualizujące                                     | 290 848,07           |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług – razem (netto)</b>  | <b>11 909 662,69</b> |



| Lp.                     | Wyszczególnienie                                                 | Należności z tytułu dostaw i usług |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1                       | Stan na początek roku obrotowego                                 | 9 277 399,40                       |
| 2                       | zwiększenie                                                      | 126 036 549,91                     |
| 3                       | zmniejszenie                                                     | 123 175 731,60                     |
| 4                       | Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)                           | 12 138 217,71                      |
| 5                       | Odpis aktualizujący należności na początek roku obrotowego       | 228 226,72                         |
| 6                       | zwiększenia                                                      | 102 317,66                         |
| 7                       | zmniejszenia                                                     | 39 696,31                          |
| 8                       | Odpis aktualizujący należności na koniec roku obrotowego (5+6-7) | 290 848,07                         |
| Wartość bilansowa (4-8) |                                                                  | 11 847 369,64                      |

### III. Inwestycje krótkoterminowe

196 659,29 zł

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

| Lp. | Wyszczególnienie                          | Stan na 31.12.2023 r. | Stan na 31.12.2024 r. |
|-----|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe          | 173 998,27            | 196 659,29            |
| a   | w jednostkach powiązanych                 | 0,00                  | 0,00                  |
| b   | w pozostałych jednostkach                 | 0,00                  | 0,00                  |
| c   | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 173 998,27            | 196 659,29            |
|     | środki pieniężne w kasie i na rachunkach: | 173 998,27            | 196 659,29            |
|     | środki pieniężne na rachunkach            | 173 998,27            | 196 659,29            |
|     | <i>rachunek VAT</i>                       | 0,00                  | 112,06                |
|     | <i>rachunek karta VISA</i>                | 192,19                | 115,56                |
|     | <i>rachunek ZFŚS</i>                      | 112 975,70            | 162 024,35            |
|     | <i>rachunki pomocnicze</i>                | 54 363,57             | 29 946,84             |
|     | środki pieniężne w kasie                  | 6 466,81              | 4 460,48              |
|     | inne środki pieniężne                     | 0,00                  | 0,00                  |
|     | Inne aktywa pieniężne                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe           | 0,00                  | 0,00                  |
|     | Razem                                     | 173 998,27            | 196 659,29            |




| Lp. | Wyszczególnienie                                 | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. | Zmiany (+ -)     |
|-----|--------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 1   | Środki pieniężne w kasie                         | 6 466,81                 | 4 460,48                 | -2 006,33        |
| 2   | Środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym: | 167 531,46               | 192 198,81               | 24 667,35        |
| a   | BGK-rachunek bieżący                             | 0,00                     | 0,00                     | 0,00             |
| b   | BGK-rachunek VAT                                 | 0,00                     | 112,06                   | 112,06           |
| c   | BGK-rachunek karta VISA                          | 192,19                   | 115,56                   | -76,63           |
| d   | BGK-rachunek ZFŚS                                | 112 975,70               | 162 024,35               | 49 048,65        |
| e   | BGK-rachunek depozytowy                          | 54 363,57                | 29 946,84                | -24 416,73       |
| f   | BGK-rachunek pomocniczy                          | 0,00                     | 0,00                     | 0,00             |
| 3   | Inne środki pieniężne                            | 0,00                     | 0,00                     | 0,00             |
| a   | Weksle                                           | 0,00                     | 0,00                     | 0,00             |
| b   | Czeki obce                                       | 0,00                     | 0,00                     | 0,00             |
|     | <b>Razem</b>                                     | <b>173 998,27</b>        | <b>196 659,29</b>        | <b>22 661,02</b> |

Finansowy majątek trwały, krótkoterminowe papiery wartościowe i waluty obce nie występują.

#### IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów 471 336,96 zł

W okresie sprawozdawczym wystąpiły rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące zakupu abonamentów i usług dokonanych w roku 2024 oraz koszty do rozliczenia w roku 2025, czyli ubezpieczenia majątku Szpitala, odsetki od kredytów oraz kilkuletnia opłata za przyłącze gazu (ZDZiT). Dane wartościowe prezentuje poniższa tabela:

| Lp.          | Tytuł                                        | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|--------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | Ubezpieczenia majątkowe                      | 89 207,28                | 90 591,38                |
| 2            | Prenumeraty, abonament                       | 0,00                     | 0,00                     |
| 3            | Odsetki od kredytu                           | 325 115,46               | 221 482,63               |
| 4            | Bilety miesięczne na rok następny            | 0,00                     | 0,00                     |
| 5            | Podatki i opłaty                             | 7 632,25                 | 6 860,95                 |
| 6            | Usługi i zakupy dotyczące projektów unijnych | 70 602,00                | 152 402,00               |
| <b>RAZEM</b> |                                              | <b>492 556,99</b>        | <b>471 336,96</b>        |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w pozycji odsetki od kredytów dotyczą odsetek za rok 2025.



## A. KAPITAŁY (FUNDUSZE)

W prezentowanym okresie nastąpiły zmiany w wielkości kapitałów, co przedstawia poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł                            | Wartość        |
|-----|----------------------------------|----------------|
| A.  | Fundusz własny                   | -10 885 311,20 |
| I   | Fundusz podstawowy na 31.12.2024 | 12 145 120,70  |
| 1   | Stan na 01.01.2024               | 12 145 120,70  |
| 2   | Zwiększenia                      | 0,00           |
| 3   | Zmniejszenia                     | 0,00           |
| a   | likwidacja środków trwałych      | 0,00           |
| II  | Zysk /strata z lat ubiegłych     | -22 172 826,48 |
| 1   | Stan na 01.01.2024               | -18 863 334,87 |
| 2   | Zwiększenia straty               | -3 309 491,61  |
| 3   | Zmniejszenia straty              | 0,00           |
| a   | wynik dodatni roku poprzedniego  | 0,00           |
| b   | korekta błędu                    | 0,00           |
| III | Zysk/strata netto roku bieżącego | - 857 605,42   |

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w Olsztynie na dzień 31.12.2024 roku wykazuje ujemne fundusze własne. Z uwagi na szczególny charakter prowadzonej działalności nie stanowi to w ocenie jednostki zagrożenia kontynuacji działalności.

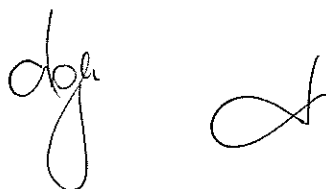
Ujemne fundusze własne znacznie zmniejszają jednak szanse na pozyskanie finansowania bieżącej działalności Szpitala, wpływają negatywnie na wiarygodność podmiotu.

Kierownik jednostki planuje poprawę wyniku finansowego poprzez negocjowanie większego kontraktu z NFZ, zwiększenie wykonania świadczeń nielimitowanych płatnych w 100% przez NFZ, tworzenie nowych ośrodków przychodów i pozyskiwanie wysokospecjalistycznej kadry medycznej, pozyskanie nowych źródeł dochodu rozwijając działalność komercyjną.

## B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

407 324,00 zł



Szpital ma utworzone rezerwy:

1) na zdarzenie medyczne

407 324,00 zł

Poniższa tabela przedstawia zmiany w rezerwach na zobowiązania:

| Lp. | Tytuł                            | Wartość       |
|-----|----------------------------------|---------------|
| 1   | Stan na początek roku obrotowego | 407 324,00 zł |
| 2   | Zwiększenia                      | 0,00 zł       |
| a   | zdarzenie medyczne               | ,00 zł        |
| 3   | Wykorzystania                    | 0,00 zł       |
| 4   | Rozwiązania                      | 0,00 zł       |
| a   | zdarzenia medyczne               | 0,00 zł       |
| 5   | Stan na koniec roku obrotowego   | 407 324,00 zł |

## II. Zobowiązania długoterminowe

2 239 286,04 zł

W zobowiązaniach długoterminowych wykazano zaciągnięty przez Szpital kredyt oraz zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania umowy.

| Pozycja Bilansu | Zobowiązania długoterminowe w okresie spłaty                          | Wartość         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------|
| B II 3a)        | Kredyty i pożyczki                                                    | 2 072 727,60 zł |
|                 | - do 1 roku                                                           | 0,00 zł         |
|                 | - powyżej 1 roku do 3 lat                                             | 2 072 727,60 zł |
|                 | - powyżej 3 lat do 5 lat                                              | 0,00 zł         |
|                 | - powyżej 5 lat                                                       | 0,00 zł         |
| B II 3e)        | Inne (odsetki do kredytów oraz gwarancja należytego wykonania usługi) | 166 558,44 zł   |
|                 | - do 1 roku                                                           | 29 946,84 zł    |
|                 | - powyżej 1 roku do 3 lat                                             | 387 142,44 zł   |
|                 | - powyżej 3 lat do 5 lat                                              | 0,00 zł         |
|                 | - powyżej 5 lat                                                       | 0,00 zł         |
| B II 3          | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek               | 2 239 286,04 zł |

## 1. Zobowiązania krótkoterminowe

28 362 505,79 zł

Szpital posiada zobowiązania krótkoterminowe m.in. z tytułu:

- kredytu długoterminowego,
- kredytu w rachunku bieżącym,
- dostaw i usług (m.in. umów cywilno-prawnych personelu medycznego świadczącego usługi w Szpitalu za miesiąc grudzień 2024 płatne w roku następnym),
- podatków za miesiąc grudzień 2024, a odprowadzanych 20 i 25 stycznia 2025 r. oraz ubezpieczeń społecznych dotyczących kosztów miesiąca grudnia 2024, a odprowadzanych 15 lutego 2025 r.,
- wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2024 r. wypłacanych 01 stycznia roku 2025,
- odsetek od kredytów, zabezpieczeń z tytułu należytego wykonania umowy,
- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W roku 2024 Szpital spłacił kredyt w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie:

- Kredyt BGK umowa nr 22/1940
  - należność główna 1 309 090,80 zł
  - odsetki 326 531,09 zł
- Kredyt w rachunku bieżącym BGK umowa nr WK19-000025
  - odsetki 351 254,22 zł

Podział zobowiązań z tytułu kredytów na dzień 31.12.2024 r.:

- Kredyt BGK umowa nr 22/1940
  - Zobowiązania krótkoterminowe 1 309 090,80 zł
  - Zobowiązania długoterminowe 2 072 727,60 zł
- Kredyt w rachunku bieżącym BGK umowa nr WK19-000025
  - zobowiązania krótkoterminowe 2 400 075,66 zł

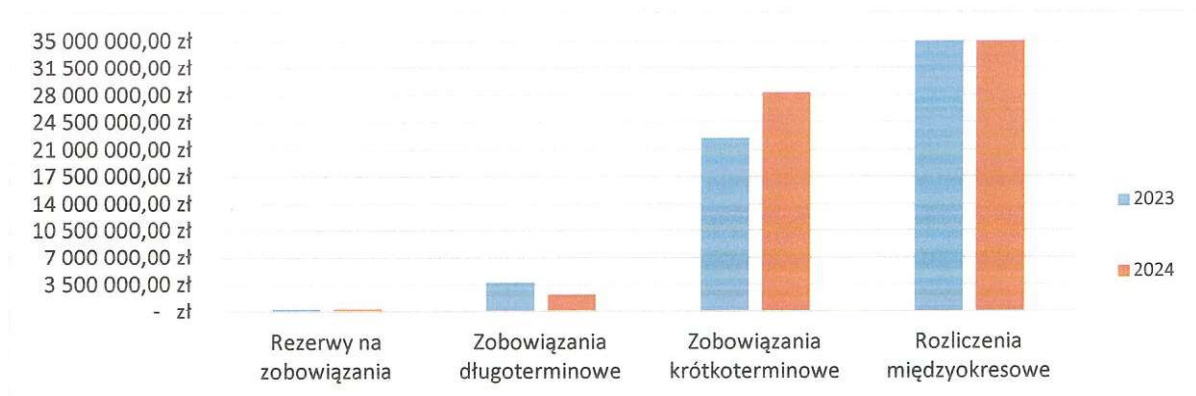
Łącznie zobowiązania kredytowe wykazane w Bilansie na dzień 31.12.2024 roku wynoszą 5 781 894,06 zł.



Zestawienie zobowiązań i rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela:

| Lp.  | Tytuł                                                                                    | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. | Zmiany + -            |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| I.   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                           | <b>407 324,00</b>        | <b>407 324,00</b>        | <b>0,00</b>           |
| II.  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                       | <b>3 793 377,57</b>      | <b>2 239 286,04</b>      | <b>- 1 554 091,53</b> |
| 1.   | Wobec jednostek powiązanych                                                              | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| 2.   | Wobec pozostałych jednostek                                                              | <b>3 793 377,57</b>      | <b>2 239 286,04</b>      | <b>- 1 554 091,53</b> |
| a    | <i>kredyty i pożyczki</i>                                                                | 3 381 818,40             | 2 072 727,60             | - 1 309 090,80        |
| b    | <i>inne</i>                                                                              | 411 559,17               | 166 558,44               | - 245 000,73          |
| III. | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                      | <b>22 495 611,45</b>     | <b>28 362 505,79</b>     | <b>+ 5 866 894,34</b> |
| 1.   | Wobec jednostek powiązanych                                                              | 1 400,00                 | 2 187,35                 | +787,35               |
| 2.   | Wobec pozostałych jednostek                                                              | 22 359 942,79            | 28 262 908,35            | + 5 902 965,56        |
| a    | kredyty i pożyczki                                                                       | 3 834 710,53             | 3 709 166,46             | -125 544,07           |
| b    | zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                                     | 11 829 552,82            | 15 780 187,49            | + 3 950 634,67        |
|      | - do 12 miesięcy, w tym:                                                                 | 11 829 552,82            | 15 673 144,79            | +3 843 591,97         |
|      | <i>odsetki</i>                                                                           | 51 037,07                | 104 855,35               | +53 818,28            |
|      | - powyżej 12 miesięcy                                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| c    | zobowiązania wekslowe                                                                    | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| d    | zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych                             | 3 308 419,29             | 5 159 830,49             | +1 851 411,20         |
| e    | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                        | 2 861 924,24             | 3 175 0148,28            | +313 124,04           |
| f    | Inne ( <i>odsetki od kredytu, wadia oraz rozliczenie z tytułu zdarzenia medycznego</i> ) | 526 735,91               | 440 862,98               | - 85 872,93           |
| 3.   | Fundusze specjalne                                                                       | 134 268,46               | 97 410,09                | - 36 858,57           |
| IV.  | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                        | <b>65 941 785,04</b>     | <b>61 921 996,96</b>     | <b>- 4 019 788,08</b> |
|      | <b>RAZEM</b>                                                                             | <b>92 638 098,06</b>     | <b>92 931 112,79</b>     | <b>+ 293 014,73</b>   |

W 2024 r. znaczący wzrost cen towarów i usług na rynku przyczynił się do ponoszenia przez Szpital zwiększonych wydatków, a co za tym idzie do wzrostu zobowiązań krótkoterminowych. Dodatkowo na wzrost zobowiązań wpłynął brak możliwości rozliczenia oraz nieotrzymanie zapłaty przez NFZ za bieżące wykonania i nadlimity. Natomiast spadek zobowiązań długoterminowych wynika ze spłat zaciągniętego przez jednostkę kredytu. W pozycji rozliczeń międzyokresowych nastąpił spadek w stosunku do roku poprzedniego z powodu braku możliwości pozyskania środków pieniężnych z dotacji.



## 2. Fundusze specjalne

**97 410,09 zł**

Fundusze specjalne występujące w Uniwersyteckim Szpitalu Klinicznym w Olsztynie to Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego wartość na dzień 31.12.2024 r. wynosi 97 410,09 zł.

Analiza porównawcza działalności Funduszu Świadczeń Socjalnych w 2023 roku oraz 2024 r. w zakresie przychodów i kosztów przedstawia się następująco:

### ZFŚS 2023-2024 r. – Struktura przychodów

| Przychody                                              | Rok 2023             | Rok 2024               |
|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>naliczenie ZFŚS</b>                                 | <b>764 455,28 zł</b> | <b>1 034 141,43 zł</b> |
| odpłatność pracowników za usługi, świadczenia socjalne | 0,00 zł              | 0,00 zł                |
| <b>Razem</b>                                           | <b>764 455,28 zł</b> | <b>1 034 141,43 zł</b> |

### ZFŚS 2023-2024 r. – Struktura kosztów

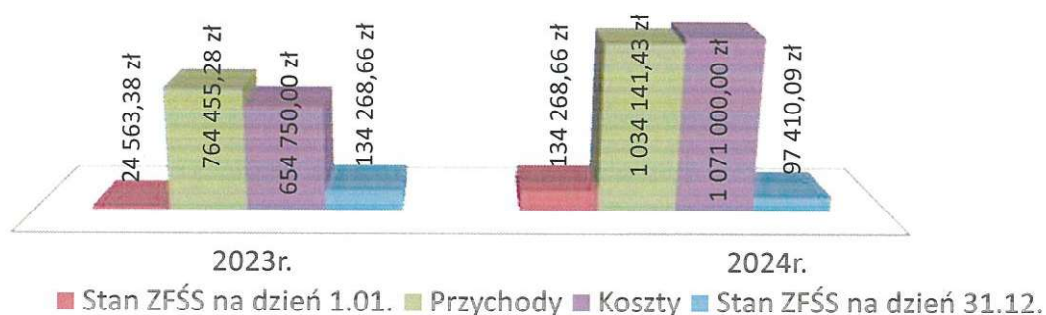
| Koszty                                | Rok 2023             | Rok 2024               |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|
| dofinansowanie do wypoczynku          | 255 050,00 zł        | 453 800,00 zł          |
| dofinansowanie spotkań integracyjnych | 0,00 zł              | 0,00 zł                |
| pomoc świąteczna dla pracowników      | 351 750,00 zł        | 572 100,00 zł          |
| świadczenia dla dzieci                | 5 350,00 zł          | 2 300,00 zł            |
| zajęcia sportowo-rekreacyjne          | 0,00 zł              | 0,00 zł                |
| zapomogi dla pracowników              | 42 600,00 zł         | 42 800,00 zł           |
| <b>Razem</b>                          | <b>654 750,00 zł</b> | <b>1 071 000,00 zł</b> |



## ZFŚS 2023-2024 r.

|                           | Rok 2023      | Rok 2024        |
|---------------------------|---------------|-----------------|
| Stan ZFŚS na dzień 01.01. | 24 563,38 zł  | 134 268,66 zł   |
| przychody                 | 764 455,28 zł | 1 034 141,43 zł |
| koszty                    | 654 750,00 zł | 1 071 000,00 zł |
| Stan ZFŚS na dzień 31.12. | 134 268,66 zł | 97 410,09 zł    |

## Działalność ZFŚS 2023-2024 r.



### 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

61 921 996,96 zł

Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. do otrzymanych przez SP ZOZ po 01.07.2011 r.:

- środków pieniężnych z budżetu państwa w postaci dotacji przeznaczonych na remonty, inwestycje, w tym zakup aparatury medycznej i sprzętu medycznego,
- środków pieniężnych w postaci dotacji z budżetów jednostek samorządu terytorialnego przeznaczone na cele rozwojowe SP ZOZ,
- darowizn mających charakter aktywów trwałych lub darowizn przeznaczonych na cele rozwojowe SP ZOZ,

mają zastosowanie zasady ogólne wynikające z ustawy o rachunkowości, w tym w szczególności postanowienia art. 41 tej ustawy.

Stanowią one, że środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, a także nieodpłatnie otrzymane, w tym drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości materialne i prawne zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Jednocześnie kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych.

Zgodnie ze zmianami ustawy koszty amortyzacji równoważone są przychodami, co ma neutralny wpływ na wynik finansowy SP ZOZ i jest zgodne z treścią ekonomiczną tej operacji.

Poniższa tabela prezentuje szczegółowe zestawienie rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z wyżej opisanymi zmianami ustawy.

| Lp.      | Tytuł                                                                                                              | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1</b> | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>                                                                             | <b>65 941 785,04</b>     | <b>61 922 996,96</b>     |
| a.       | długoterminowe:                                                                                                    | 66 267 665,60            | 62 327 036,80            |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MON - izba przyjęć                                          | 428 699,77               | 410 108,77               |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR i UWM - budowa infrastruktury B+R                      | 306 893,33               | 296 605,37               |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych z darowizny – zgrzewarka HD650D                                        | 2 383,38                 | 1 083,42                 |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR i UWM - rewitalizacja obiektów Szpitala II etap        | 2 347 556,77             | 2 271 006,37             |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR – doposaż. w sprzęt do walki z covid-19                | 189 847,21               | 111 143,17               |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – Telectro-program lecz. chorób ukł. serc-naczyniowego   | 47 910,17                | 22 737,06                |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR – POLKARD wczesna rehab.neurolog.kończyn z biofeedback | 78 492,36                | 50 789,16                |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR i UWM - Litwa-Polska-Rosja                             | 36 053,51                | 34 880,99                |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – rozbudowa szpitala na potrzeby OAiT Covid-19           | 764 948,33               | 621 741,53               |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - zakupy inwestycyjne fundusz covid-19                   | 815 584,71               | 535 955,67               |
| -        | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ - zakupy inwestycyjne fundusz covid-19 (10.2021)         | 472 987,71               | 310 820,55               |



| Lp. | Tytuł                                                                                                                                                | Stan na<br>31.12.2023 r. | Stan na<br>31.12.2024 r. |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – aparaty do diagn.ultrason.naczyn krwion.z funkcją Duplex                                 | 141 401,71               | 92 921,11                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych z darowizny Fundacja Regenerv- sprzęt laboratoryjny                                                      | 200 326,60               | 114 026,56               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia i EFRR – Innowacyjny Szpital                                             | 280 814,69               | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – aparaty do znieczulenia                                                                  | 0,00                     | 1 717 722,00             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – system monitorowania neurofizjologicznego                                                | 0,00                     | 791 527,00               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków W-M UW Olsztyn – nieodpłatne przekazanie sprzętu medycznego                                   | 0,00                     | 2 335 895,68             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU – wózki, stojaki, ciśnieniomierze                                                         | 0,00                     | 6 150,00                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MICHELIN – elektro-stymulator                                                                 | 0,00                     | 2 550,00                 |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia i EFRR – Onkoinnowacje                                                   | 6 331 544,44             | 3 054 825,24             |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków EFRR – wprowadzenie nowoczesnych e-usług                                                      | 903 130,16               | 472 393,80               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków Ministerstwa Zdrowia – Rozbudowa Budynku Szpitala Szkrzydło A                                 | 50 743 990,58            | 47 396 671,27            |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków PZU – Wózki reanimacyjne ,resuscytatory, torba ratownicza                                     | 324,12                   | 0,00                     |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – stół przezierny                                                                          | 125 340,80               | 92 643,00                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – centrale monitorujące i inny sprzęt                                                      | 776 366,68               | 582 274,36               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – NFZ podniesienie poziomu bezp.syst.teleinformatycznych                                   | 283 392,00               | 214 348,00               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – PZU umowa prewnc. modernizacja systemu kontroli dostępu                                  | 20 000,00                | 17 820,00                |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – UWM darowizna na rozwój naukowo-dydaktyczny w zakresie urologii i onkologii urologicznej | 925 200,23               | 732 574,66               |
| -   | Równowartość środków trwałych finansowanych ze środków MZ – W-M UW nieodpłatne przekazanie kontener ZURAD                                            | 44 476,34                | 35 821,46                |
| b.  | Krótkoterminowe:                                                                                                                                     | -325 880,56              | -405 023,89              |
| -   | Badania mikrobiologiczne UWM                                                                                                                         | 4 143,08                 | 3 623,08                 |
| -   | Usługi sterylizacji UWM                                                                                                                              | 14 626,90                | 14 369,50                |
| -   | Pozostałe przychody                                                                                                                                  | -90 825,00               | -90 825,00               |
| -   | Refundacja wynagrodzeń rezydentów MZ                                                                                                                 | -253 825,54              | -332 191,47              |
| -   | Niewykonania NFZ                                                                                                                                     | 0,00                     | 0,00                     |

## OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### A. Przychody Operacyjne

W strukturze przychodów operacyjnych ujmowane są głównie przychody ze świadczenia usług medycznych przez Szpital, refundacji wynagrodzeń dla lekarzy stażystów i rezydentów, odbytych praktyk zawodowych oraz utrzymywania w czystości zajmowanych powierzchni przez wydział nauk medycznych Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.

Szczegółową strukturę przychodów operacyjnych przedstawia poniższe zestawienie:

| Lp. | Tytuł                                              | 1.01.-31.12.2023 r. | 1.01.-31.12.2024 r. |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Przychód ze sprzedaży produktów                    | 0,00                | 0,00                |
| 2   | Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym: | 0,00                | 0,00                |
| 3   | Przychód ze sprzedaży usług, w tym:                | 106 772 299,31      | 126 024 290,71      |
| a   | usługi medyczne NFZ                                | 100 176 929,55      | 118 755 293,17      |
| b   | pozostałe usługi medyczne                          | 956 461,04          | 997 126,22          |
| c   | sprzątanie pomieszczeń                             | 755 693,05          | 769 945,84          |
| d   | ksero dokumentów                                   | 0,00                | 19,99               |
| e   | praktyki studentów                                 | 368 701,97          | 219 102,44          |
| f   | prace interwencyjne z Urzędu Pracy                 | 0,00                | 0,00                |
| g   | Usługi sterylizacji                                | 108 754,42          | 183 913,30          |
| h   | Dodatek dla kierowników specjalizacji              | 90 147,08           | 105 995,41          |
| l   | Stáže i rezydentury lekarzy                        | 4 315 612,20        | 4 992 894,34        |

## B. Koszty Operacyjne

Koszty operacyjne zawierają koszty rodzajowe ściśle związane z uzyskanymi przychodami z prowadzonej przez Szpital działalności leczniczej, doskonalenia kadr medycznych oraz działalności naukowo-badawczej.

Szczegółowe zestawienie kosztów rodzajowych przedstawiają poniższe tabele:

| Lp.          | Treść                                   | 1.01.-31.12.2023 r.   | 1.01.-31.12.2024 r.   |
|--------------|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1</b>     | <b>Amortyzacja</b>                      | <b>12 140 457,23</b>  | <b>9 566 967,93</b>   |
| <b>2</b>     | <b>Zużycie materiałów i energii</b>     | <b>20 150 332,72</b>  | <b>21 669 031,04</b>  |
| a            | materiałów                              | 17 660 810,72         | 19 410 206,37         |
| b            | media                                   | 2 489 522,00          | 2 258 824,65          |
| <b>3</b>     | <b>Usługi obce:</b>                     | <b>37 393 045,86</b>  | <b>45 345 403,26</b>  |
| a            | medyczne, w tym:                        | 32 677 112,29         | 38 869 097,41         |
|              | usługi personelu medycznego             | 29 265 066,80         | 34 921 426,88         |
| b            | koszty żywienia                         | 773 336,81            | 1 063 709,95          |
| c            | usługi komunalne                        | 688 369,03            | 706 112,74            |
| d            | usługi remontowe i konserwacyjne        | 1 032 341,76          | 2 173 340,17          |
| e            | usługi pralnicze                        | 748 674,79            | 900 567,56            |
| f            | usługi transportowe                     | 438 897,76            | 420 470,79            |
| g            | usługi bankowe                          | 929,67                | 1 241,31              |
| h            | Usługi informatyczne                    | 433 204,22            | 511 415,19            |
| i            | pozostałe materialne                    | 600 179,53            | 699 448,14            |
| <b>4</b>     | <b>Podatki i opłaty</b>                 | <b>211 520,79</b>     | <b>204 595,16</b>     |
| <b>5</b>     | <b>Wynagrodzenia</b>                    | <b>42 456 440,60</b>  | <b>48 534 245,19</b>  |
| <b>6</b>     | <b>Świadczenia na rzecz pracowników</b> | <b>8 456 260,67</b>   | <b>9 775 391,68</b>   |
| <b>7</b>     | <b>Pozostałe koszty:</b>                | <b>472 420,21</b>     | <b>508 181,10</b>     |
| a            | ubezpieczenia                           | 429 686,39            | 426 004,04            |
| b            | podróże służbowe                        | 1 364,20              | 1 316,71              |
| c            | pozostałe                               | 41 369,62             | 80 860,36             |
| <b>RAZEM</b> |                                         | <b>121 280 478,08</b> | <b>135 603 815,36</b> |

### C. Pozostałe przychody operacyjne

W pozostałych przychodach operacyjnych ujęto:

- dotacje na zakup sprzętu i aparaty medycznej stanowiące odpis równoległy do amortyzacji,
- pozostałe przychody z niemedycznej działalności Szpitala,

Szczegółowy wykaz prezentuje poniższe zestawienie:

| Lp.          | Treść                                                                         | 1.01.-31.12.2023 r.  | 1.01.-31.12.2024 r.  |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1            | Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                 | 0,00                 |
| 2            | Dotacje                                                                       | 0,00                 | 0,00                 |
| 3            | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                         | <b>16 266 730,73</b> | <b>13 326 033,98</b> |
| a            | Przychody ze sprzedaży złomu                                                  | 617,50               | 0,00                 |
| b            | Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania                                         | 76 468,35            | 137 514,20           |
| c            | Przedawnione zobowiązania                                                     | 9 222,27             | 8 226,85             |
| d            | Darowizny środków pieniężnych i pozostałych środków obrotowych                | 49 339,66            | 50 274,12            |
| e            | Najem pomieszczeń, media, dzierżawa                                           | 3 470 729,38         | 3 735 157,42         |
| f            | Wjazdy i parkowanie                                                           | 251 172,24           | 229 837,19           |
| g            | Prowizje płatnika i różnicę z zaokrągleń                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| h            | Wyegzekwowane odpisane należności                                             | 0,00                 | 0,00                 |
| i            | Zwroty za rozmowy telefoniczne                                                | 0,00                 | 0,00                 |
| j            | Równowartość amortyzacji środków trwałych i innych zakupów z dotacji          | 12 300 753,78        | 9 143 709,50         |
| k            | Rozliczenie przekroczeń składek ZUS                                           | 0,00                 | 0,00                 |
| l            | Usługi medyczne obce                                                          | 20 186,33            | 724,88               |
| ł            | Rozwiązane rezerwy na zdarzenia medyczne                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| m            | Rozwiązane pozostałe rezerwy                                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| n            | Inne                                                                          | 88 241,22            | 20 589,82            |
| <b>RAZEM</b> |                                                                               | <b>16 266 730,73</b> | <b>13 326 033,98</b> |



#### D. Pozostałe koszty operacyjne

W pozycji tej RZiS prezentowane są pozostałe koszty nie ujęte w kosztach rodzajowych, a związane z działalnością statutową Szpitala.

Zestawienie ich przedstawia poniższa tabela:

| Lp.          | Tytuł                                            | 1.01.-31.12.2023 r. | 1.01.-31.12.2024 r. |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1            | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00                | 0,00                |
| 2            | Aktualizacji wartości aktywów trwałych           | 0,00                | 0,00                |
| 3            | Inne koszty operacyjne                           | 4 190 201,15        | 3 734 068,43        |
| a            | Wartość netto zlikwidowanych środków trwałych    | 0,00                | 0,00                |
| b            | Wartość zlikwidowanych środków obrotowych        | 0,00                | 0,00                |
| c            | Koszty procesowe i egzekucyjne                   | 0,00                | 0,00                |
| d            | Rozmowy telefoniczne                             | 0,00                | 0,00                |
| e            | Kary, grzywny i odszkodowania                    | 145 167,00          | 136 891,65          |
| f            | Koszty postępowania spornego i egzekucyjnego     | 665 515,86          | 1 300,00            |
| g            | Inne usługi obce                                 | 24 524,18           | 5 006,54            |
| h            | Składki członkowskie                             | 3 000,00            | 7 539,50            |
| j            | Najem pomieszczeń, media                         | 3 226 928,41        | 3 447 863,59        |
| k            | Koszty upomnień                                  | 0,00                | 0,00                |
| l            | Rozliczenie składek ZUS z lat ubiegłych          | 0,00                | 0,00                |
| ł            | Należności wątpliwe                              | 30 669,16           | 99 454,36           |
| m            | Inne                                             | 94 396,54           | 36 012,79           |
| <b>RAZEM</b> |                                                  | <b>4 190 201,15</b> | <b>3 734 068,43</b> |

#### E. Przychody finansowe

W pozycji przychody finansowe prezentowane są odsetki:

- o od lokat bankowych (overnight),
- o od należności od odbiorców,
- o umorzone przez kontrahentów,
- o przedawnione.

Szczegółowe zestawienie przychodów finansowych przedstawia poniższa tabela:

| Lp.   | Tytuł                                              | 1.01.-31.12.2023 r. | 1.01.-31.12.2024 r. |
|-------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1     | Dywidendy i udziały w zyskach                      | 0,00                | 0,00                |
| 2     | Odsetki                                            | 8 311,41            | 13 647,30           |
| a     | Odsetki od środków i lokat na rachunkach bankowych | 762,14              | 0,00                |
|       | - zapłacone                                        | 762,14              | 0,00                |
|       | - nie zapłacone                                    | 0,00                | 0,00                |
| b     | Odsetki od należności od odbiorców                 | 6 569,58            | 1 274,16            |
|       | - zapłacone                                        | 3 271,26            | 953,65              |
|       | - nie zapłacone                                    | 3 298,32            | 320,51              |
| c     | Odsetki umorzone                                   | 887,06              | 12 373,14           |
| d     | Odsetki przedawnione                               | 92,63               | 0,00                |
| 3     | Zysk ze zbycia inwestycji                          | 0,00                | 0,00                |
| 4     | Aktualizacja wartości inwestycji                   | 0,00                | 0,00                |
| 5     | Inne                                               | 0,00                | 0,00                |
| RAZEM |                                                    | 8 311,41            | 13 647,30           |

## F. Koszty finansowe

Koszty finansowe zawierają:

- odsetki:
  - od kredytów
  - od zobowiązań budżetowych
  - od zobowiązań wobec dostawców
- różnice kursowe

Szczegółowe zestawienie kosztów finansowych prezentuje poniższa tabela:

| Lp. | Tytuł                 | 1.01.-31.12.2023 r. | 1.01.-31.12.2024 r. |
|-----|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 1   | Odsetki               | 886 153,83          | 883 693,62          |
| a   | Odsetki od kredytów   | 728 166,86          | 677 785,31          |
|     | - zapłacone           | 728 166,86          | 677 785,31          |
|     | - nie zapłacone       | 0,00                | 0,00                |
| b   | Odsetki od zobowiązań | 157 546,90          | 183 993,39          |
|     | - zapłacone           | 110 145,69          | 85 570,91           |

|              |                                                                 |                   |                   |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|              | - nie zapłacone                                                 | 47 401,21         | 98 422,48         |
| c            | Zapłacone odsetki od zobowiązań budżetowych                     | 412,51            | 21 865,04         |
|              | - zapłacone                                                     | 412,51            | 19 642,04         |
|              | - nie zapłacone                                                 | 0,00              | 2 223,00          |
| d            | Naliczone odsetki od należności wątpliwych – utworzenie rezerwy | 0,00              | 0,00              |
| 2            | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>                              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 3            | <b>Aktualizacji wartości inwestycji</b>                         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| 4            | <b>Inne koszty</b>                                              | <b>27,56</b>      | <b>49,88</b>      |
| a            | Koszty z tytułu różnic kursowych                                | 27,66             | 49,88             |
| b            | Opłaty wekslowe                                                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>RAZEM</b> |                                                                 | <b>886 153,83</b> | <b>883 693,62</b> |

| <b>Wynik z poszczególnych działalności</b>      | <b>Rok 2024</b>          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży                    | 126 024 290,71 zł        |
| Koszty działalności operacyjnej                 | 135 603 815,36 zł        |
| <b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>               | <b>- 9 579 524,65 zł</b> |
| Pozostałe przychody operacyjne                  | 13 326 033,98 zł         |
| Pozostałe koszty operacyjne                     | 3 734 068,43 zł          |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b> | <b>12 440,90 zł</b>      |
| Przychody finansowe                             | 13 647,30 zł             |
| Koszty finansowe                                | 883 693,62 zł            |
| <b>Zysk (strata) z działalności finansowej</b>  | <b>- 870 046,32 zł</b>   |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>                     | <b>- 857 605,42 zł</b>   |
| <b>Podatek dochodowy</b>                        | <b>0,00 zł</b>           |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                      | <b>- 857 605,42 zł</b>   |

Strata ze sprzedaży wynika z faktu, iż w kosztach działalności operacyjnej ujęta jest amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji, która stanowi kwotę 9 566 967,93 zł, a zgodnie z ustawą przychody (środki otrzymane z dotacji) równoważne do amortyzacji, ujmowane są w pozostałych przychodach operacyjnych i wpływają na dodatni wynik z działalności operacyjnej.

*dga* *oh*



## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO

### PRZYCHODY

| LP        | TREŚĆ                                                         | Plan                  | Wykonanie             |               |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|           |                                                               | wartość               | wartość               | %             |
| <b>I.</b> | <b>PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)</b>                         | <b>136 970 000,00</b> | <b>139 363 971,99</b> | <b>101,75</b> |
| <b>1.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:</b>   | <b>122 650 000,00</b> | <b>124 850 200,37</b> | <b>101,79</b> |
| 1.1       | Narodowego Funduszu Zdrowia                                   | 117 000 000,00        | 118 755 293,17        | 101,50        |
| 1.2       | Narodowego Funduszu Zdrowia - dodatek Covid                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00          |
| 1.3       | Przychody z działalności komercyjnej ZAP-X                    | 0,00                  | 0,00                  | 0,00          |
| 1.4       | Pozostałych odbiorców                                         | 1 000 000,00          | 1 102 012,86          | 110,20        |
| 1.5       | Refundacja wynagrodzeń lekarzy                                | 4 650 000,00          | 4 992 894,34          | 107,37        |
| <b>2.</b> | <b>Badania kliniczne, naukowe</b>                             | <b>10 000,00</b>      | <b>1 108,77</b>       | <b>11,09</b>  |
| <b>3.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych</b> | <b>1 300 000,00</b>   | <b>1 172 981,57</b>   | <b>90,23</b>  |
| <b>4.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                         | <b>13 000 000,00</b>  | <b>13 326 033,98</b>  | <b>102,51</b> |
| <b>5.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                    | <b>10 000,00</b>      | <b>13 647,30</b>      | <b>136,47</b> |
| <b>6.</b> | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   |

Podstawowym odbiorcą usług medycznych Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie jest Narodowy Fundusz Zdrowia. Przychód z realizacji tych usług stanowił w 2024 r. 89,59 % ogółu przychodów Szpitala.

Ogólne przychody Szpitala na dzień 31.12.2024, w stosunku do planowanych, są wyższe o kwotę 2 393 971,99 zł.

## KOSZTY

| LP   | TREŚĆ                            | Plan           | Wykonanie      |        |
|------|----------------------------------|----------------|----------------|--------|
|      |                                  | wartość        | Wartość        | %      |
| II.  | KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C)            | 141 213 000,00 | 140 221 577,41 | 99,30  |
| A.   | Koszty rodzajowe:                | 136 413 000,00 | 135 603 815,36 | 99,41  |
| 1.   | Zużycie materiałów               | 20 118 000,00  | 19 410 206,39  | 96,48  |
| 2.   | Zużycie energii                  | 2 731 000,00   | 2 258 824,65   | 82,71  |
| 3.   | Usługi obce                      | 44 336 000,00  | 45 345 403,26  | 102,28 |
| 4.   | Podatki i opłaty                 | 223 000,00     | 204 595,16     | 91,75  |
| 5.   | Wynagrodzenia                    | 48 459 000,00  | 48 534 245,19  | 100,16 |
| 6.   | Świadczenia na rzecz pracowników | 10 020 000,00  | 9 775 391,68   | 97,56  |
| 7.   | Amortyzacja                      | 10 000 000,00  | 9 566 967,93   | 95,67  |
| 8.   | Pozostałe koszty                 | 526 000,00     | 508 181,10     | 96,61  |
| B.   | Koszty finansowe                 | 1 000 000,00   | 883 693,62     | 88,37  |
| C.   | Pozostałe koszty operacyjne      | 3 800 000,00   | 3 734 068,43   | 98,26  |
| III. | WYNIK FINANSOWY BRUTTO           | - 4 243 000,00 | -857 605,42    | 20,21  |

Ogólne koszty Szpitala na dzień 31.12.2024 w stosunku do planowanych, są niższe o 0,70 % tj. o kwotę 991 422,59 zł.

Planowane koszty w większości pozycji zostały obniżone zwłaszcza przez racjonalizowanie wydatków. W niektórych pozycjach zostały nieznacznie przekroczone i jest to związane ze znacznym wzrostem cen towarów i usług oraz wzrostem wynagrodzeń.

Podział kosztów rodzajowych Szpitala przedstawiają poniższe wykresy i tabela.

|                                            |                          |             |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|
| Koszty osobowe                             | 58 309 636,87 zł         | 43,00%      |
| Koszty usług medycznych , w tym:           | 38 869 097,41 zł         | 26,94%      |
| <i>kontrakty personelu medycznego</i>      | 34 921 426,88 zł         | 25,75%      |
| Koszty usług niemedycznych                 | 6 476 305,85 zł          | 4,78%       |
| Koszty materiałów medycznych               | 18 376 635,35 zł         | 13,55%      |
| Koszty materiałów niemedycznych            | 1 033 571,04 zł          | 0,76%       |
| Pozostałe koszty (media, podatki i opłaty) | 12 538 568,84 zł         | 12,63%      |
| <b>RAZEM</b>                               | <b>135 603 815,36 zł</b> | <b>100%</b> |

# Wykonanie Planu Finansowego za rok 2024

| LP    | TREŚĆ                                                  | Plan           | Wykonanie      | %      |
|-------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| I.    | PRZYCHODY OGÓŁEM (1+2+3+4+5+6)                         | 136 970 000,00 | 139 363 971,99 | 101,75 |
| 1.    | Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:   | 122 650 000,00 | 124 850 200,37 | 101,79 |
| 1.1   | Narodowego Funduszu Zdrowia                            | 117 000 000,00 | 118 755 293,17 | 101,50 |
| 1.2   | Narodowego Funduszu Zdrowia - dodatek COVID            | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| 1.3   | Przychody z działalności komercyjnej ZAP-X             | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| 1.4   | Pozostałych odbiorców                                  | 1 000 000,00   | 1 102 012,86   | 110,20 |
| 1.5   | Refundacja wynagrodzeń lekarzy                         | 4 650 000,00   | 4 992 894,34   | 107,37 |
| 2.    | Badania kliniczne, naukowe                             | 10 000,00      | 1 108,77       | 11,09  |
| 3.    | Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedycznych | 1 300 000,00   | 1 172 981,57   | 90,23  |
| 4.    | Pozostałe przychody operacyjne                         | 13 000 000,00  | 13 326 033,98  | 102,51 |
| 5.    | Przychody finansowe                                    | 10 000,00      | 13 647,30      | 136,47 |
| 6.    | Zmiana stanu produktów                                 | 0,00           | 0,00           | 0,00   |
| II.   | KOSZTY OGÓŁEM (A+B+C+D)                                | 141 213 000,00 | 140 221 577,41 | 99,30  |
| A.    | Koszty rodzajowe                                       | 136 413 000,00 | 135 603 815,36 | 99,41  |
| 1.    | Zużycie materiałów, z tego:                            | 20 118 000,00  | 19 410 206,39  | 96,48  |
| 1.1   | Leki i sprzęt jednorazowy                              | 14 485 000     | 13 990 612,16  | 96,59  |
| 1.2   | Materiały wszczepienne                                 | 3 000 000,00   | 3 271 740,24   | 109,06 |
| 1.3   | Materiały do badań diagnostycznych, krew               | 650 000,00     | 707 882,02     | 108,90 |
| 1.4   | Drobny sprzęt medyczny                                 | 100 000,00     | 43 993,57      | 43,99  |
| 1.5   | Materiały do sprzętu medycznego                        | 585 000,00     | 362 407,36     | 61,95  |
| 1.6   | Pościel, bielizna, odzież pacjenta                     | 10 000,00      | 1 824,10       | 18,24  |
| 1.7   | Materiały biurowe, wyposażenie                         | 200 000,00     | 146 797,41     | 73,40  |
| 1.8   | Środki czystości i dezynfekcyjne                       | 710 000,00     | 624 411,93     | 87,95  |
| 1.9   | Narzędzia i sprzęt gospodarczy                         | 15 000,00      | 10 382,47      | 69,22  |
| 1.10  | Materiały techniczne                                   | 175 000,00     | 137 599,23     | 78,63  |
| 1.11  | Paliwo i materiały do konserwacji                      | 8 000,00       | 7236,19        | 90,45  |
| 1.12  | Pozostałe materiały wyżej nie wymienione               | 180 000,00     | 105 319,71     | 58,51  |
| 2.    | Zużycie energii, z tego:                               | 2 731 000,00   | 2 258 824,65   | 82,71  |
| 2.1   | Energia elektryczna                                    | 1 186 000,00   | 999 420,90     | 84,27  |
| 2.2   | Energia ciepła                                         | 1 450 000,00   | 1 163 525,58   | 80,24  |
| 2.3   | Woda i ścieki                                          | 95 000,00      | 95 878,17      | 100,92 |
| 3.    | Usługi obce, z tego:                                   | 44 336 000,00  | 45 345 403,26  | 102,28 |
| 3.1   | Zakup procedur medycznych, kontrakty, w tym:           | 37 600 000,00  | 38 869 097,41  | 103,38 |
| 3.1.1 | - kontrakty personelu medycznego                       | 34 100 000,00  | 34 921 426,88  | 102,41 |
| 3.2   | Usługi transportowe (z transportem sanitarnym)         | 515 000,00     | 425 573,57     | 82,64  |
| 3.3   | Naprawy i konserwacje sprzętu medycznego               | 1 742 000,00   | 1 788 119,98   | 102,65 |
| 3.4   | Usługi telekomunikacyjne                               | 16 000,00      | 15 865,30      | 99,16  |
| 3.5   | Usługi pocztowe                                        | 52 000,00      | 48 755,90      | 93,76  |
| 3.6   | Remonty budynków, pomieszczeń                          | 170 000,00     | 164 364,21     | 96,68  |
| 3.7   | Najem, dzierżawa, leasing                              | 100 000,00     | 96 855,01      | 96,86  |
| 3.8   | Koszty żywienia                                        | 1 090 000,00   | 1 063 709,95   | 97,59  |
| 3.9   | Opłaty bankowe                                         | 2 000,00       | 1 241,31       | 62,07  |



|      |                                                          |                       |                      |               |
|------|----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| 3.10 | Usługi komunalne (utyliczacja)                           | 750 000,00            | 706 112,74           | 94,15         |
| 3.11 | Usługi pralnicze                                         | 930 000,00            | 900 567,56           | 96,84         |
| 3.12 | Legalizacje, przeglądy, naprawy samochodów               | 5 000,00              | 7 896,16             | 157,92        |
| 3.13 | Usługi informatyczne                                     | 530 000,00            | 512 241,19           | 96,65         |
| 3.14 | Usługi ochrony mienia                                    | 226 000,00            | 225 771,21           | 99,90         |
| 3.15 | Usługi prawnicze                                         | 8 000,00              | 800,00               | 10,00         |
| 3.16 | Pozostałe usługi wyżej nie wymienione                    | 600 000,00            | 518 431,76           | 86,41         |
| 4.   | <b>Podatki i opłaty, z tego:</b>                         | <b>223 000,00</b>     | <b>204 595,16</b>    | <b>91,75</b>  |
| 4.1  | Od nieruchomości i środków transportu                    | 115 000,00            | 112 934,43           | 98,20         |
| 4.2  | Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne                     | 3 000,00              | 969                  | 32,30         |
| 4.3  | Pozostałe podatki i opłaty wyżej nie wymienione          | 105 000,00            | 90 691,73            | 86,37         |
| 5.   | <b>Wynagrodzenia, z tego:</b>                            | <b>48 459 000,00</b>  | <b>48 534 245,19</b> | <b>100,16</b> |
| 5.1  | Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę                      | 42 200 000,00         | 42 192 347,63        | 99,98         |
| 5.2  | Pozostałe wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia, o dzieło | 3 100 000,00          | 3 362 283,89         | 108,46        |
| 5.3  | Odprawy                                                  | 435 000,00            | 189 357,18           | 43,53         |
| 5.4  | Nagrody jubileuszowe                                     | 524 000,00            | 470 510,49           | 89,79         |
| 5.5  | Ekwiwalent za urlop                                      | 50 000,00             | 43 533,23            | 87,07         |
| 5.6  | Premie, nagrody                                          | 100 000,00            | 99 990,81            | 99,99         |
| 5.7  | inne (dyżury, nadgodziny)                                | 2 050 000,00          | 2 176 221,96         | 106,16        |
| 6.   | <b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>                  | <b>10 020 000,00</b>  | <b>9 775 391,68</b>  | <b>97,56</b>  |
| 6.1  | Składki z tytułu ubezpieczeń społecznych                 | 7 770 000,00          | 7 646 882,26         | 98,42         |
| 6.2  | Składki na Fundusz Pracy                                 | 900 000,00            | 831 636,66           | 92,40         |
| 6.3  | Odpis na ZFSS                                            | 1 030 000,00          | 1 034 141,43         | 100,40        |
| 6.4  | Szkolenia, opłaty za kształcenie, doskonalenie zawodowe  | 35 000,00             | 16 350,40            | 46,72         |
| 6.5  | Pozostałe świadczenia (świadczenia rzeczowe BHP)         | 145 000,00            | 110 062,43           | 75,91         |
| 6.6  | Pracownicze Plany Kapitałowe                             | 140 000,00            | 136 318,50           | 97,37         |
| 7.   | <b>Amortyzacja</b>                                       | <b>10 000 000,00</b>  | <b>9 566 967,93</b>  | <b>95,67</b>  |
| 8.   | <b>Pozostałe koszty</b>                                  | <b>526 000,00</b>     | <b>508 181,10</b>    | <b>96,61</b>  |
| 8.1  | Ubezpieczenia placówki                                   | 460 000,00            | 426 004,04           | 92,61         |
| 8.2  | Podróże służbowe                                         | 5 000,00              | 1 262,01             | 25,24         |
| 8.3  | Ryczałt na używanie wł. środków lok. w celach służbowych | 1 000,00              | 54,70                | 5,47          |
| 8.4  | Reprezentacja i reklama                                  | 8 000,00              | 7 239,76             | 90,50         |
| 8.5  | Pozostałe koszty wyżej nie wymienione                    | 52 000,00             | 73 620,59            | 141,58        |
| B.   | <b>Koszty finansowe</b>                                  | <b>1 000 000,00</b>   | <b>883 693,62</b>    | <b>88,37</b>  |
| C.   | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                       | <b>3 800 000,00</b>   | <b>3 734 068,43</b>  | <b>98,26</b>  |
| III. | <b>WYNIK FINANSOWY (I-II)</b>                            | <b>- 4 243 000,00</b> | <b>- 857 605,42</b>  | <b>20,21</b>  |

## WYNIK FINANSOWY

Uniwersytecki Szpital Kliniczny w 2024 r. osiągnął stratę netto w wysokości **857 605,42 zł.**

Do powstałej straty przyczynił się ogólny wzrost cen zarówno materiałów jak i usług. Na stratę wpływ ma także bardzo wysoki poziom kosztów amortyzacji środków trwałych pozyskiwanych z zewnętrznych źródeł finansowania – głównie ze środków dotacji celowych.

Poniesioną stratę Szpital pokryje zyskiem lat następnych.

W celu poprawy sytuacji finansowej szpitala przyjęto na rok następny strategię, której podstawowymi elementami są:

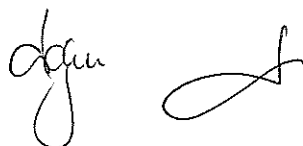
- negocjowanie coraz lepszych warunków kontraktu z NFZ,
- dostosowywanie działalności szpitala do potrzeb rynku poprzez tworzenie nowych ośrodków i pozyskiwanie wysokospecjalistycznej kadry medycznej,
- pozyskiwanie nowych źródeł dochodu Szpitala na finansowanie rozwoju infrastruktury,
- restrykcyjna kontrola kosztów i edukacja personelu w zakresie ich ponoszenia

Wynagrodzenie należne dla firmy audytorskiej badającej sprawozdanie finansowe za rok 2024 zgodnie z umową nr 302/DZP/2023 z 29 grudnia 2023 r. wynosi 25 707,00 zł brutto.

## Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych na dzień 31.12.2024 r. wykazano:

|                                                |               |
|------------------------------------------------|---------------|
| a) stan środków pieniężnych na początek okresu | 173 098,27 zł |
| b) stan środków pieniężnych na koniec okresu   | 196 659,29 zł |
| c) zwiększenie stanu środków                   | 22 661,02 zł  |



|           |                                                                   |                  |                  |                          |
|-----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                  |                  |                          |
| <b>I</b>  | <b>Strata netto roku 2024</b>                                     |                  |                  | <b>- 857 605,42 zł</b>   |
| <b>II</b> | <b>Korekty razem</b>                                              |                  |                  | <b>4 068 691,12 zł</b>   |
| 1         | Amortyzacja                                                       |                  |                  | 9 566 967,93 zł          |
| 2         | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                          |                  |                  | 0,00 zł                  |
| 3         | Odsetki i udziały w zyskach                                       |                  |                  | 870 046,32 zł            |
| 4         | Zysk(strata) z działalności inwestycyjnej                         |                  |                  | 0,00 zł                  |
|           |                                                                   | <b>2023 r.</b>   | <b>2024 r.</b>   | <b>Zmiana</b>            |
| 5         | Zmiana stanu rezerw                                               | 407 324,00 zł    | 407 324,00 zł    | 0,00 zł                  |
| 6         | Zmiana stanu zapasów                                              | 2 346 426,56 zł  | 2 936 711,83     | - 590 285,27 zł          |
| 7         | Zmiana stanu należności                                           | 9 120 251,17 zł  | 11 909 662,69    | - 2 789 411,52 zł        |
| 8         | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych                         | 18 660 900,92 zł | 24 653 339,33    | 5 992 438,41 zł          |
| 9         | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                           | -11 599 782,91   | -8 981 064,75 zł |                          |
| 10        | Inne korekty                                                      |                  |                  | 0,00 zł                  |
|           | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności</b>                   |                  |                  | <b>3 211 085,70 zł</b>   |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b> |                  |                  |                          |
| <b>I</b>  | <b>Wpływy</b>                                                     |                  |                  | <b>0,00 zł</b>           |
| <b>II</b> | <b>Wydatki</b>                                                    |                  |                  | <b>6 141 543,55 zł</b>   |
| 1         | - nabycie rzeczowych aktywów trwałych                             |                  |                  | 6 141 543,55 zł          |
| 4         | - inne wydatki inwestycyjne z dotacji                             |                  |                  | 0,00 zł                  |
|           | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności</b>                   |                  |                  | <b>- 6 141 543,55 zł</b> |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>    |                  |                  |                          |
| <b>I</b>  | <b>Wpływy</b>                                                     |                  |                  | <b>5 203 730,70 zł</b>   |
| 2         | Kredyty i pożyczki                                                |                  |                  | 0,00 zł                  |
| 4         | Inne wpływy finansowe – środki z dotacji                          |                  |                  | 5 203 730,70 zł          |
| <b>II</b> | <b>Wydatki</b>                                                    |                  |                  | <b>2 250 611,83 zł</b>   |
| 4         | Splaty kredytów i pożyczek                                        |                  |                  | 1 434 634,87 zł          |
| 8         | Odsetki – zapłacone odsetki od kredytów                           |                  |                  | 677 785,31               |
| 9         | Inne wydatki finansowe                                            |                  |                  | 138 191,65 zł            |
|           | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności</b>                   |                  |                  | <b>2 953 118,87 zł</b>   |

Wyszczególnienie do poz. A.II.8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych:

|                                                                                                             | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>Zmiana</b>       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| Zobowiązania handlowe do 12 miesięcy                                                                        | 11 829 552,82 | 15 780 187,49 | 3 950 634,67        |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpiec.<br>społ. i zdrowotnych oraz innych tyt.<br>publicznoprawnych | 3 308 419,29  | 5 159 830,49  | 1 851 411,20        |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                                           | 2 861 924,24  | 3 175 048,28  | 313 124,04          |
| Zobowiązania inne                                                                                           | 526 735,91    | 440 862,98    | - 85 872,93         |
| Fundusze specjalne                                                                                          | 134 268,66    | 97 410,09     | - 36 858,57         |
|                                                                                                             |               |               | <b>5 992 438,41</b> |

Wyszczególnienie do poz. A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów:

|                                            | 2023          | 2024          | Zmiana                |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 357 195,60    | 136 611,60    | 220 058,40            |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 492 556,99    | 471 339,96    | 21 217,03             |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów      | 65 941 785,04 | 61 921 996,96 | - 4 019 788,08        |
| Wpływy finansowe z dotacji                 |               |               | - 5 203 730,70        |
|                                            |               |               | <b>- 8 981 064,75</b> |

Wyszczególnienie do poz. A.II.6 Zmiana stanu zapasów:

|                                             |                     |
|---------------------------------------------|---------------------|
|                                             |                     |
| Stan zapasów                                | 3 038 774,37        |
| Zmniejszenie o darowizny aktywów obrotowych | - 51 031,27         |
|                                             | <b>2 987 743,10</b> |

Wyszczególnienie do poz. A.II.10 Inne korekty:

|                                                           |             |
|-----------------------------------------------------------|-------------|
| Darowizny aktywów obrotowych (leki, mat. medyczne)        | 0,00        |
| Zmniejszenie o darowizny aktywów obrotowych (niemedyczne) | 0,00        |
|                                                           | <b>0,00</b> |

Wyszczególnienie do poz. C.II.9 Inne wydatki finansowe:

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Rekompensaty i kary | 138 191,65        |
|                     | <b>138 191,65</b> |

## INFORMACJA O ZATRUDNIENIU W ROKU OBROTOWYM

Sytuację kadrową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie obrazują poniższe tabele i wykresy.

### Średnioroczne zatrudnienie pracowników na umowę o pracę w latach 2023-2024

| Rok 2023 | Rok 2023 |
|----------|----------|
| 414,66   | 412,17   |

Średnioroczny stan zatrudnienia pracowników w 2024 r. z podziałem na grupy zawodowe:

| Grupa zawodowa           | Liczba etatów | % udział liczby zatrudnionych w całości zatrudnienia |
|--------------------------|---------------|------------------------------------------------------|
| Lekarz                   | 3             | 0,7 %                                                |
| Lekarz rezydent          | 21,98         | 5,30 %                                               |
| Lekarz stażysta          | 14,19         | 3,40 %                                               |
| Pielęgniarka i położna   | 202,03        | 49,00 %                                              |
| Personel średni medyczny | 48,96         | 11,90 %                                              |
| Personel niższy medyczny | 7,33          | 1,80 %                                               |
| Personel medyczny inny   | 24,16         | 5,90 %                                               |
| Administracja            | 38,25         | 9,30 %                                               |
| Obsługa                  | 52,27         | 12,70 %                                              |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>412,17</b> | <b>100%</b>                                          |





W zakresie umów o pracę największą grupę stanowiły umowy zawarte na realizację świadczeń pielęgniarskich.

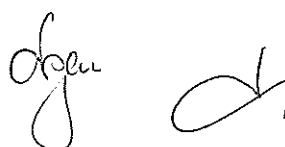
W grupie umów cywilno-prawnych największą grupę stanowiły umowy na realizację świadczeń lekarskich.

Zestawienie zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych stan na dzień 31.12.2024 r.

| Stanowisko                     | Liczba osób | % udział w całości zatrudnienia |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Lekarz                         | 140         | 57,29 %                         |
| Pielęgniarka                   | 74          | 25,70 %                         |
| Elektrodiagnostyk              | 11          | 3,82 %                          |
| Psycholog/psychoterapeuta      | 3           | 1,04 %                          |
| Fizjoterapeuta                 | 15          | 5,21 %                          |
| Neurologoped                   | 6           | 2,43 %                          |
| Pozostałe umowy cywilno-prawne | 13          | 4,51 %                          |
| <b>ŁĄCZNIE</b>                 | <b>262</b>  | <b>100 %</b>                    |

Struktura zatrudnienia na podstawie umów cywilno-prawnych na dzień 31.12.2024 r.

W porównaniu do roku 2023 zatrudnienie w USK, zawarte na podstawie umowy o pracę wzrosło o 22,77 %. Analizując sytuację kadrową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie w latach 2023-2024, w tym zakresie, można dostrzec wzrost zatrudnienia w niektórych grupach zawodowych.



Liczba osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w latach 2023-2024

| Stanowisko               | Liczba osób |            |                  | Liczba etatów |               |
|--------------------------|-------------|------------|------------------|---------------|---------------|
|                          | 2023        | 2024       | % wzrostu/spadku | 2023          | 2024          |
| Lekarz                   | 5           | 3          | -40,00           | 4,60          | 3             |
| Lekarz rezydent          | 22          | 22         | 0,00             | 21,65         | 21,98         |
| Lekarz stażysta          | 13          | 14         | -7,69            | 13,48         | 14,19         |
| Pielęgniarka i położna   | 213         | 214        | 0,47             | 202,79        | 202,03        |
| Personel średni medyczny | 48          | 49         | 2,08             | 47,67         | 48,96         |
| Personel niższy medyczny | 8           | 7          | -12,50           | 7,81          | 7,33          |
| Personel medyczny inny   | 23          | 25         | 8,70             | 22,33         | 24,16         |
| Administracja            | 41          | 40         | -2,44            | 38,65         | 38,25         |
| Obsługa                  | 56          | 52         | -7,14            | 55,68         | 52,27         |
| <b>ŁĄCZNIE</b>           | <b>429</b>  | <b>426</b> | <b>-0,7</b>      | <b>414,66</b> | <b>412,17</b> |

Liczba zatrudnionych na umowy cywilno- prawne w latach 2023-2024

| Stanowisko             | 2023       | 2024       | % wzrostu/spadku |
|------------------------|------------|------------|------------------|
| Lekarz                 | 121        | 140        | 15,70%           |
| Pielęgniarki           | 67         | 74         | 10,45 %          |
| Personel medyczny inny | 36         | 35         | -2,77 %          |
| <b>ŁĄCZNIE</b>         | <b>224</b> | <b>275</b> | <b>22,77 %</b>   |

*ogólna* 

## PODATEK DOCHODOWY

W roku 2024 Szpital nie odprowadzał zaliczek na podatek dochodowy z powodu występowania strat w ciągu roku.

### NOTA PODATKOWA:

|                                                                             |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Przychody ogółem w roku obrotowym</b>                                    | <b>139 363 971,99</b> |
| <b>Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:</b>                         | <b>9 229 686,07</b>   |
| 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                  |
| Umorzenie odsetek od zobowiązań (751-01)                                    | 12 373,14             |
| <b>Przychody włączone do opodatkowania</b>                                  | <b>0,00</b>           |
| <b>Przychód do opodatkowania</b>                                            | <b>130 134 285,92</b> |

|                                                                                                                 |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Koszty ogółem w roku obrotowym</b>                                                                           | <b>140 221 577,41</b> |
| <b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>                                                | <b>10 672 913,03</b>  |
| Amortyzacja środków trwałych i WNiP - 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             |
| <b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>                                                   | <b>2 432,67</b>       |
| Rozwiązanie odpisów należności                                                                                  | 2 432,67              |
| <b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>                                                                      | <b>129 551 097,05</b> |
| <b>Dochód/Strata podatkowa</b>                                                                                  | <b>583 188,87</b>     |
| 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                  |



**Zmiany metod księgowości i wyceny w okresie sprawozdawczym:**

- nie wystąpiły.

**Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego-** nie wystąpiły.

**Zmiany w Polityce Rachunkowości Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego:**

- nie wystąpiły.

**Dane zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Szpital w roku 2024 kontynuował zasady przyjęte w polityce rachunkowości umożliwiające księgowania zgodnie z obowiązującymi ustawami: o rachunkowości i działalności leczniczej.

**Nie omówione w niniejszym dokumencie zagadnienia nie występują.**

Olsztyn dnia 30.04.2025

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Magdalena Naimowicz



**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO  
BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA  
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

**UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY W OLSZTYNIE**

*z siedzibą w Olsztynie (10-082), przy ulicy Aleja Warszawska 30*

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

### UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY W OLSZTYNIE

*z siedzibą w Olsztynie (10-082), przy ulicy Aleja Warszawska 30*

dla Rektora Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie i Rady Społecznej

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### Opinia z zastrzeżeniem

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY W OLSZTYNIE** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, za wyjątkiem skutków sprawy opisanej w sekcji Podstawa opinii z zastrzeżeniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;



- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa opinii z zastrzeżeniem**

Jednostka nie dostarczyła nam wystarczających i odpowiednich dowodów pozwalających na oszacowanie rezerwy na świadczenia pracownicze (emerytalne, rentowe, jubileuszowe, niewykorzystane urlopy) wg stanu na dzień 31.12.2024. Zobowiązania, o których mowa powinny zostać rozpoznane w myśl art. 39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości oraz ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym, zgodnie z zasadami określonymi w art. 6 ustawy o rachunkowości. W związku z powyższym, nie wypowiadamy się na temat wyceny i kompletności pozycji rezerw w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływu na inne pozycje sprawozdania finansowego.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów Nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.



Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii z zastrzeżeniem.

### **Istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności**

Zwracamy uwagę na ustęp A. Kapitały (Fundusze) informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, w której Jednostka wskazuje na ujemne fundusze własne. W tej samej nocie Jednostka wskazuje działania podjęte w celu poprawy sytuacji ekonomiczno-finansowej Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego w Olsztynie. Jak wykazano w ustępie A Kapitały (Fundusze) powyższe warunki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej nocie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Jednostki do kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do wyżej opisanych sprawy.

### **Odpowiedzialność Kierownika za sprawozdanie finansowe**

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Kierownik albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze



wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

### Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Arkadiusz Zdych działający w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

#### KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany  
przez Arkadiusza Zdych  
Data: 2025.05.06  
18:35:13 CEST

**Arkadiusz Zdych**

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 13136



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm  
audytorskich prowadzoną przez  
Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 06 maja 2025 roku