



# SZPITAL SPECJALISTYCZNY

w PIŁA

im. Stanisława Staszica

64-920 Piła, ul. Rydygiera Ludwika 1



Dyrektor (067) 210 62 00  
Centrala (067) 210 66 66

Fax (067) 212 40 85  
e-mail: [wspila@pi.onet.pl](mailto:wspila@pi.onet.pl)  
[www.szpitalpila.pl](http://www.szpitalpila.pl)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Niniejsza informacja dodatkowa stanowi liczbowo-opisowe rozszerzenie danych zawartych w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023. Informację dodatkową sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zmianami).

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą systemu finansowo-księgowego SIMPLE.ERP.

### I. Objąszenia do bilansu

#### A. AKTYWA

1. Zmiany wartości środków trwałych według grup GUS, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych - środków trwałych w budowie, obejmujące stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, likwidacji oraz stan końcowy z uwzględnieniem zmian dotychczasowej amortyzacji zawarto w tabelach:

- **Tabela 1** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023.
- **Tabela 2** – Zmiany wartości brutto oraz umorzenia środków trwałych w roku obrotowym 2023.

*partiniak*

*[Signature]*



Tabela 2 - Zmiany wartości brutto oraz umorzeń środków trwałych w roku obrotowym 2023 r.

Lp	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Prawo użytkowania wieczystego gruntu
1	Stan brutto na 01.01.2023 r.	0,00	110 669 475,49	26 824 024,39	2 070 383,06	60 872 379,66	200 436 262,60	0,00
2	Zwiększenia brutto	0,00	4 592 943,27	1 130 840,98	1 124 775,12	12 482 361,19	19 330 920,56	0,00
a	zakup	0,00	2 966 297,65	557 797,08	465 816,56	672 110,86	4 662 022,15	
b	przyjęcia z inwestycji (z regulacji prawnych)	0,00	1 626 645,62	573 043,90	658 958,56	1 192 924,49	4 051 572,57	
c	otrzymane jako aport	0,00					0,00	
d	otrzymanie z darowizny	0,00					0,00	
e	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
f	przejęcia z leasingu finansowego	0,00					0,00	
g	przekwalifikowania do środków trwałych ze środków obrotowych	0,00					0,00	
h	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
i	przeniesienie pomiędzy ewidencją niskocenną	0,00				10 617 325,84	10 617 325,84	
3	Zmniejszenia brutto	0,00	0,00	680 308,33	436 414,45	4 078 302,60	5 195 025,38	0,00
a	likwidacja	0,00		680 308,33	436 414,45	4 078 302,60	5 195 025,38	
b	sprzedaż	0,00					0,00	
c	utrata przydatności gospodarczej	0,00					0,00	
d	przekazanie jako aport	0,00					0,00	
e	przekazanie jako darowizna	0,00					0,00	
f	niedobory inwentaryzacyjne	0,00					0,00	
g	aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00					0,00	
h	straty losowe	0,00					0,00	
i	przeniesienie pomiędzy ewidencją niskocenną	0,00					0,00	
4	Stan brutto na 31.12.2023 r.	0,00	115 262 418,76	27 274 557,04	2 758 743,73	69 276 438,25	214 572 157,78	0,00
5	Stan umorzeń na 01.01.2023 r.	0,00	57 973 708,18	23 128 298,07	1 736 217,18	54 562 990,86	137 401 214,29	0,00
6	Zwiększenia umorzeń	0,00	1 427 775,19	1 345 164,47	560 082,26	8 663 785,24	11 996 807,16	0,00
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	0,00	0,00			0,00	
b	amortyzacja nieplanowa okresu bieżącego	0,00					0,00	
c	aktualizacja środków trwałych	0,00					0,00	
d		0,00					0,00	
7	Zmniejszenia umorzeń	0,00	9 094,45	119 761,27	746 963,74	2 785 033,30	3 660 852,76	0,00
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00					0,00	
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00					0,00	
c	umorzenie środków trwałych darowanych	0,00					0,00	
d	umorzenie środków trwałych stanowiących niedobory	0,00					0,00	
e	umorzenie środków trwałych zwróconych dostawcom w okresie gwarancji	0,00					0,00	
f	umorzenie środków trwałych przekazanych w formie aportu	0,00					0,00	
g	umorzenie środków trwałych straconych	0,00					0,00	
h	umorzenie środków trwałych aktualizowanych	0,00					0,00	
i		0,00					0,00	
8	Stan umorzeń na 31.12.2023 r.	0,00	59 392 388,92	24 353 701,27	1 549 335,70	60 441 742,80	145 737 168,69	0,00
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	52 695 767,31	3 695 726,32	334 165,88	6 309 388,80	63 035 048,31	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	55 870 029,84	2 920 855,77	1 209 408,03	8 834 695,45	68 834 989,09	0,00

2. Grunty użytkowane wieczysto, zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego są w nieodpłatnym użytkowaniu Szpitala.
3. Szpital nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Środki trwałe obce przyjęte na podstawie umów dzierżawy, użyczenia na koniec roku obrotowego stanowią wartość 2 826 961,74 zł. Zmiany w roku obrotowym przedstawia tabela 3.

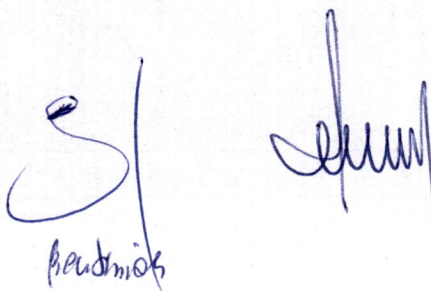
**Tabela 3 - Stan środków trwałych obcych na dzień 31.12.2023 r., będących w użytkowaniu Szpitala na podstawie umów dzierżawy, bądź użyczenia.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	9 337,29	0,00	0,00	9 337,29
2	Przyrządy, aparaty, wyposażenie	2 725 943,45	0,00	0,00	2 725 943,45
3	Środki transportu	91 681,00	0,00	0,00	91 681,00
<b>Razem</b>		<b>2 826 961,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 826 961,74</b>

5. Należności i inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2023 r. nie występują.
6. Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią opłatę za udzielenie kredytu - rozliczenie następuje przez okres powyżej 12 miesięcy począwszy od miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym kredyt zaciągnięto, tj lipca 2020 r. Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych przedstawia tabela 4.

**Tabela 4 - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
<b>Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>169 211,00</b>	<b>149 250,00</b>
a) przegląd obiektów szpitala	2 460,00	0,00
b) prowizja za zmianę terminu umowy kredytowej	8 501,00	0,00
c) opłata za udzielenie kredytu	158 250,00	149 250,00


  
 S. Brudniak

7. Stan zapasów na koniec roku obrotowego przedstawia tabela 5.

**Tabela 5 - Zapasy na dzień 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Materiały	1 268 835,50	4 107 048,82
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 268 835,50</b>	<b>4 107 048,82</b>

8. Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela 6.

**Tabela 6 - Stan należności krótkoterminowych.**

Wyszczególnienie	Stan na		
	31.12.2023 r.	Odpis aktualizujący na 31.12.2023 r.	Stan na koniec roku obrotowego - wartość bilansowa
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	25 624 246,12	796 262,87	24 827 983,25
a) z tytułu dostaw i usług	22 991 708,61	796 262,87	22 195 445,74
- do 12 miesięcy	22 991 708,61	796 262,87	22 195 445,74
- NFZ	16 374 954,01	0,00	16 374 954,01
- pozostałe należności i roszczenia sporne	6 616 754,60	0,00	6 616 754,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00	0,00
c) inne	2 632 537,51	0,00	2 632 537,51
- pozostałe rozrachunki z pracownikami (234)	0,00	0,00	0,00
- rozliczenie niedoborów i szkód (238)	0,00	0,00	0,00
- rozrachunki z ZFŚS (235)	2 632 537,51	0,00	2 632 537,51
- rozrachunki z tytułu dotacji i darowizn (236)	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>25 624 246,12</b>	<b>796 262,87</b>	<b>24 827 983,25</b>

9. Szpital dochodzi swoich należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń zdrowotnych, między innymi z tytułu:

- udzielonych porad lekarskich w Szpitalnym Oddziale Ratunkowym,
- przeprowadzonych hospitalizacji na oddziałach.

W przypadku należności wątpliwych Szpital stosuje odpis aktualizujący należności. Stan odpisów aktualizujących należności na dzień 31.12.2023 r. przedstawia tabela 7.

*for daniel*

*[Signature]*

*[Signature]*

**Tabela 7 - Odpisy aktualizujące wartość aktywów.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Należności krótkoterminowe, w tym	749 262,31	217 677,83	170 677,27	796 262,87
	- należności od osób nieuprawnionych do bezpłatnych świadczeń	669 337,03	85 017,93	170 677,27	583 677,69
	- należności od kontrahentów	79 925,28	132 659,90	0,00	212 585,18

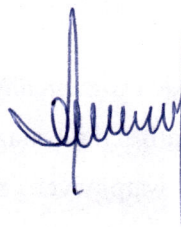
10. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą środków pieniężnych zgromadzonych w kasie i na rachunkach bankowych. Stan na dzień 31.12.2023 r. wynosi 35 585 874,55 zł.

11. W ramach czynnych krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych mieszczą się wydatki poniesione w 2023 r., a dotyczące następnego roku obrotowego.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela 8.

**Tabela 8 - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe	878 621,65	863 116,27
a) porozumienie MWiK	0,00	197 477,40
b) ubezpieczenia	622 301,99	654 591,94
c) pozostałe	25 094,66	11 046,93
d) podatek od nieruchomości	231 225,00	0,00

podział

## B. PASYWA

1. Stan kapitału własnego na koniec roku obrotowego stanowi kwotę dodatnią w wysokości 1 767 253,59 zł. Wskazanie zmian wielkości kapitału podstawowego (fundusz założycielski) i kapitału zapasowego (fundusz zakładu) prezentuje tabela 9.

Tabela 9 – Zmiany w funduszu założycielskim i funduszu zakładu na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Fundusz założycielski	Fundusz zakładu
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>43 524 909,26</b>	<b>0,00</b>
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>43 524 909,26</b>	<b>0,00</b>

### 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na dzień 31.12.2023 r. zaktualizowano (zwiększono) tworzoną co roku, zgodnie z aktuariuszem, rezerwę z tytułu zobowiązań wobec pracowników z przeznaczeniem na świadczenia emerytalne i jubileuszowe z kwoty 7 588 281,00 zł na kwotę 7 633 996,00 zł tj. różnica 45 715,00 zł. Rezerwą objęto 840 osób.

Po analizie i weryfikacji uaktualniono wartość rezerw na ewentualne roszczenia sądowe w kwocie 2 752 392,00 zł. oraz na planowane inwestycje realizowane w roku 2024 i później (złożone projekty) do kwoty 36 201 400,00 zł, a także utworzono rezerwę na zabezpieczenie zapłaty odsetek od kredytu - wartość tych rezerw z uwagi na planowaną spłatę pozostałej części kredytu zmniejszono do kwoty 310 000 zł. Zaktualizowanie wartości rezerw spowodowało wzrost pozostałych kosztów operacyjnych w roku obrotowym 2023, w pozycji Bilansu „Pozostałe rezerwy” do kwoty 39 263 792,00 zł,

3. Zobowiązania długoterminowe Szpitala na koniec roku obrotowego stanowią zobowiązanie z tytułu kredytu w kwocie 11 084 931,50 zł.

4. W pozycji zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy mieszczą się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, a także zobowiązania podatkowe i kredytowe.

W jednostce nie występują zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia wekslowe.

Zobowiązania długo- i krótkoterminowe według tytułów dłużnych zaprezentowano w tabeli 10.

pasobinski

**Tabela 10 - Stan zobowiązań długoterminowych i krótkoterminowych na dzień 31.12.2023 r. według tytułów dłużnych.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	27 000 000,00	11 084 931,50
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	27 000 000,00	11 084 931,50
a) kredyty i pożyczki	27 000 000,00	11 084 931,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe (bez funduszy specjalnych)</b>	24 864 126,29	31 048 879,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	24 864 126,29	31 048 879,80
a) kredyty i pożyczki	1 625 000,00	706 392,70
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	0,00	0,00
- kredyt inwestycyjny/restrukturyzacyjny	1 625 000,00	706 392,70
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	12 077 967,16	16 844 569,63
- do 12 miesięcy:	12 077 967,16	16 844 569,63
e) zaliczki otrzymane od dostawców		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 026 533,04	7 169 428,58
h) z tytułu wynagrodzeń	4 567 441,58	5 735 203,69
- umowy o pracę	4 206 702,73	5 384 543,30
- umowy cywilnoprawne	360 738,85	350 660,39
i) inne	567 184,51	593 285,20
<b>Razem zobowiązania (bez funduszy specjalnych)</b>	51 864 126,29	42 133 811,30

Wynagrodzenia zostały wypłacone zgodnie z terminami przyjętymi w Regulaminie Pracy Szpitala Specjalistycznego w Pile, tj. 5-go, 10-go, 27-go stycznia 2024 r.

5. Funduszem specjalnym w jednostce jest Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, którego zmiany w ciągu roku przedstawia tabela 11.

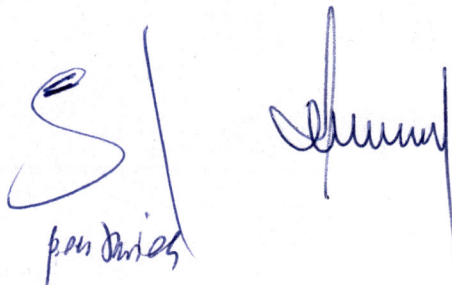




Tabela 11 – Zmiany w Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2023 r.

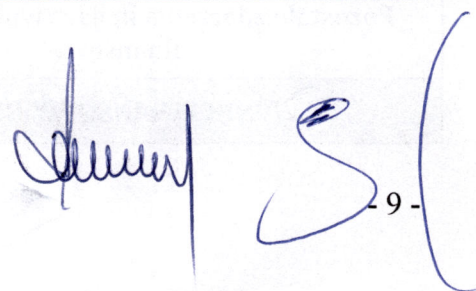
Wyszczególnienie	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>4 044 215,42</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 575 454,67</b>
- odpis obciążający koszty	<b>1 531 790,08</b>
- otrzymane odsetki bankowe	<b>14 941,78</b>
- otrzymane odsetki od pożyczek ZFM	<b>25 472,73</b>
- inne	<b>3 250,08</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 393 875,32</b>
- zapomogi	<b>28 600,00</b>
- dopłata do wypoczynku urlopowego	<b>1 365 140,00</b>
- ZFŚS - pozostałe	<b>135,32</b>
- opłaty bankowe	<b>0,00</b>
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 225 794,77</b>

6. Rozliczenia międzyokresowe przedstawia tabela 12.

Tabela 12 - Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa)</b>	<b>40 010 186,86</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	40 010 186,86
a) długoterminowe	40 010 186,86
- WRPO blok operacyjny	2 633 253,16
- Program Regionalny	172 533,33
- POIiŚ lądowisko	138 810,24
- POIiŚ SOR/Ambulanse	4 050 187,84
- WRPO - Grant Dostępność Plus	1 216 424,29
- przychody z NFZ do rozliczenia/należności	4 356 284,20
- rozliczenia z tytułu umniejszenia funduszu założycielskiego - niezamortyzowana część wartości początkowej środków trwałych dofinansowanych lub pozyskanych z innych środków finansowych niż własne	16 476 933,64
- dotacje od Podmiotu Tworzącego	8 545 052,38
- Fundusz Prewencyjny PZU	360 000,00
- pozostałe dotacje i darowizny	2 060 707,78

podpis



## II. Objasnienia do rachunku zysków i strat

Zgodnie z obowiązującą Polityką Rachunkowości Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. Tabela 13 przedstawia skrócony Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).

Tabela 13 - Skrócony Rachunek zysków i strat (porównawczy).

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
<b>Przychody ogółem:</b>		<b>216 973 948,70</b>	<b>284 039 212,88</b>
<b>I.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>207 520 234,98</b>	<b>265 833 620,19</b>
	w tym:		
a	przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	205 135 863,37	258 870 726,72
<b>II.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 170 721,06</b>	<b>17 034 035,66</b>
<b>III.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>282 992,66</b>	<b>1 171 557,03</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe przychody (zyski nadzwyczajne)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Koszty ogółem:</b>		<b>214 485 818,53</b>	<b>279 150 931,69</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>203 767 012,57</b>	<b>245 762 980,73</b>
1	wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
2	zużycie materiałów i energii	38 278 286,17	47 376 991,91
3	usługi obce	65 025 479,63	78 869 082,41
4	podatki i opłaty	1 020 756,23	1 065 939,09
5	wynagrodzenia	75 846 034,04	92 331 893,99
6	świadczenia na rzecz pracowników	15 384 292,36	18 449 873,53
7	amortyzacja (w tym amortyzacja środków z UE)	7 524 263,13	6 997 573,78
8	pozostałe koszty (w tym: ubezpieczenia, prowizje bankowe i inne opłaty, koszty promocji i reklamy, koszty promocji projektów współfinansowanych z UE)	687 901,01	671 626,02
<b>II.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>9 522 661,90</b>	<b>32 356 477,87</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 196 144,06</b>	<b>1 031 473,09</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe koszty (straty nadzwyczajne)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>WYNIK FINANSOWY</b>		<b>2 488 130,17</b>	<b>4 888 281,19</b>
Podatek dochodowy		-	-
<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>		<b>2 488 130,17</b>	<b>4 888 281,19</b>
Pozostałe zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy		-	-
<b>WYNIK FINANSOWY NETTO</b>		<b>2 488 130,17</b>	<b>4 888 281,19</b>

Przychody z działalności medycznej, w szczególności przychody osiągnięte z podpisanych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowią najwyższą pozycję uzyskanych przychodów. W 2023 roku praca Szpitala przebiegała w sposób nie zakłócony. Realizowane były wszystkie kontrakty zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Istotnym przychodem jest również ten z tytułu umowy podpisanej z Wielkopolskim Centrum Ratownictwa Medycznego Sp. z o.o. w Koninie na udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej w zakresie – ratownictwo medyczne.

Na pozostałą część przychodów składają się przychody z działalności usługowej medycznej – komercyjnej (tj. przychody osiągnięte z tytułu umów podpisanych z gabinetami lekarzy rodzinnych oraz zakładami opieki zdrowotnej na świadczenie usług medycznych, np.: diagnostycznych i laboratoryjnych) oraz przychody z działalności usługowej niemedycznej (tj. przychody z tytułu dzierżawy, najmu, usług sterylizacji, opłat parkingowych, usług żywienia, itp.).

Koszty działalności operacyjnej stanowią istotną część kosztów ogółem. Przeważającą część kosztów rodzajowych stanowią wynagrodzenia z tytułu umów o pracę, umów zlecenia i pochodne od tych wynagrodzeń oraz usługi obce (w większości stanowiące kontrakty medyczne), a także usługi sprzątnia, prania, wywozu odpadów stałych i płynnych, i inne.


Znaczącą wartość w Rachunku zysków i strat za 2023 rok stanowią **Pozostałe przychody operacyjne** w kwocie **17 034 035,66 zł**. Na kwotę tę składają się dotacje, darowizny i inne. Szpital w roku 2023 pozyskał dotacje na wynagrodzenia Kierowników Specjalizacji a także dla opiekunów staży lekarskich. Ze względu na zatrudnienie bezrobotnego pozyskano częściowy zwrot kosztów zatrudnienia. W pozostałych przychodach operacyjnych istotną wartość stanowi również rozliczenie amortyzacji środków trwałych z dofinansowaniem. Szczegółowe zestawienie Pozostałych przychodów operacyjnych przedstawia tabela 14.

*Praca dnia 29*

**Tabela 14 - Pozostałe przychody operacyjne za 2023 r. – wyszczególnienie.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Udział</b>
Otrzymane darowizny	269 975,03	1,58%
Dobrowolne wpłaty na rzecz oddziałów	15 410,00	0,09%
Dotacje	4 292 212,48	25,20%
Otrzymane kary umowne, grzywny; pozostałe przychody operacyjne (rozliczenie sprzętu)	159 868,26	0,94%
Otrzymane odszkodowania z tytułu zdarzeń losowych	7 828,81	0,05%
Przychody z rozliczenia amortyzacji środków trwałych z dotacji	10 499,99	0,06%
Otrzymane zwroty opłat sądowych, komorniczych	13 067,32	0,08%
Refundacja kosztów wynagrodzeń	4 228,56	0,02%
Przychody z rozliczeń międzyokr. (amortyz. ŚT dofinansowanych)	2 376 472,62	13,95%
Pozostałe przychody operacyjne	8 913 712,82	52,33%
Otrzymane odpisane zobowiązania przedawnione, nieściągalne	14 567,62	0,09%
UE - pozostałe przychody operacyjne	956 192,15	5,61%
<b>OGÓLEM</b>	<b>17 034 035,66</b>	<b>100,00%</b>

**Pozostałe koszty operacyjne** za 2023 rok wynoszą **32 356 477,87 zł**. Tak wysoka wartość tej pozycji wynika głównie ze zwiększenia „Pozostałych rezerw” w kwocie 31 662 062,82 zł. W pozostałych kosztach operacyjnych ewidencjonowane są również koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego.

  
*Jan Mioda*

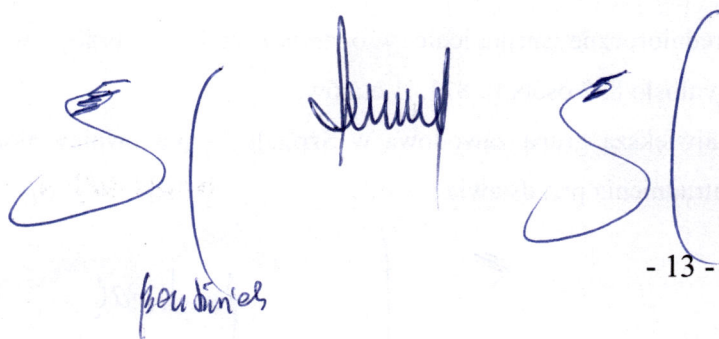


**Tabela 15. Pozostałe koszty operacyjne w 2023 r.**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość</b>	<b>Udział</b>
Utworzone rezerwy na roszczenia sądowe, spłatę kredytu	31 662 062,82	97,85%
Odpisane należności przedawnione i nieściągalne	554,50	0,00%
Koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	42 693,77	0,13%
Kary umowne	196 848,55	0,61%
Kary nałożone przez NFZ, Sanepid itp..	99 032,24	0,31%
Odpis aktualizujący należności	210 772,36	0,65%
Pozostałe koszty operacyjne	41 707,59	0,13%
Wartość ewid. netto sprzedanych lub zlikwidowanych ŚT i WNiP	102 806,04	0,32%
<b>Razem</b>	<b>32 356 477,87</b>	<b>100,00%</b>

**Informacja o stratach i zyskach nadzwyczajnych**

W roku obrotowym 2023 jednostka nie odnotowała zysków i strat nadzwyczajnych.



### III. Informacje o podatkach

Szpital w 2023 r. wygenerował zysk netto w wysokości **4 888 281,19 zł**. Dochód przekazano na działalność statutową Szpitala Specjalistycznego w Pile im. Stanisława Staszica.

Szczegółowe obliczenia przedstawia tabela.

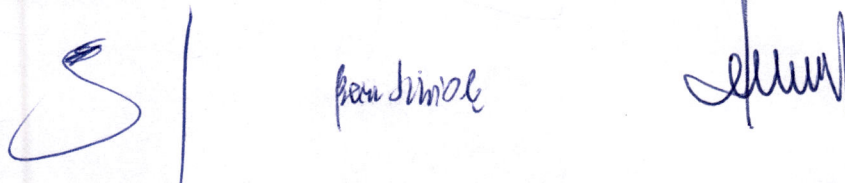
Konto	Wyszczególnienie	Kwota
<b>PRZYCHÓD</b>		
	Razem przychód bilansowy	284 084 927,88
<b>KOSZTY</b>		
	Razem koszt bilansowy	279 196 646,69
	<b>WYNIK BRUTTO</b>	4 888 281,19
	Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania (zwiększające +; zmniejszające -)	3 386 589,88
	Przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych	1 576 643,28
	Przychody księgowe niezaliczane do przychodów podatkowych	-3 350 060,60
	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	-9 159 000,25
	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	14 319 007,45
	<b>DOCHÓD</b>	8 274 871,07
	Dochody wolne od podatku art. 17 ust. 1 pkt. 21 ust.o pod. doch. od os. prawnych	6 563 628,43
	<b>DOCHÓD</b>	1 711 242,64
	Odliczenia od dochodu (darowizny), w tym:	1 711 242,64
	Dochód podlegający opodatkowaniu	0,00
	Podstawa opodatkowania	0,00
	Podatek należny wg stawki - 19%	0,00

### IV. Informacje dodatkowe

#### 1. Zatrudnienie

Średnioroczne zatrudnienie, w oparciu o umowę o pracę, w Szpitalu Specjalistycznym w Pile w 2023 r. wyniosło 832 osób, tj. 821,41 etatów.

Największą grupą zawodową w Szpitalu są pracownicy pionu podstawowego – medycznego, struktura zatrudnienia przedstawia :



- lekarze – zatrudnieni w oparciu o umowę o pracę – 73 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 20 osób,
- pielęgniarki i położne – 439 osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę i na podstawie umowy cywilno-prawnej 84 osoby,
- personel niższego, średniego i wyższego szczebla pionu medycznego – 212 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 22 osoby,
- administracja ogólna, techniczna i ekonomiczna – 63 osoby, na podstawie umowy cywilno-prawnej 7 osób,
- personel gospodarczy i techniczny – 45 osób, na podstawie umowy cywilno-prawnej 2 osoby.

## 2. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- a) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- b) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – zdarzenia takie nie wystąpiły,
- c) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – przedstawione dane są porównywalne.

## 3. Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

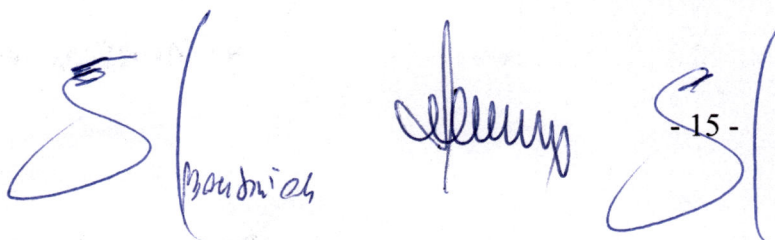
Należne wynagrodzenie dla podmiotu badającego sprawozdanie finansowe za obrotowy 2023 rok z tytułu badania ustawowego, w rozumieniu art. 2 pkt. 1 Ustawy o biegłych rewidentach, wynosi 15 800,00 zł netto (słownie: piętnaście tysięcy osiemset zł 00/100).

## 4. Informacja co do sposobu pokrycia straty z lat ubiegłych

Jednostka zamierza pokryć stratę finansową lat ubiegłych z zysków wypracowanych w roku 2023 i w przyszłych okresach.

## 5. Kontynuowanie działalności przez Szpital

Jednostka za 2023 rok wygenerowała kapitał własny dodatni. Analizując lata 2019 – 2023 widać duży progres, gdyż w 2019 roku strata netto wyniosła (-) 5 507 477,04 zł, a za 2020 rok strata netto wyniosła (-) 3 633 358,88 zł, w 2021 roku – zysk netto to 449 939,39 zł. W 2022 roku Jednostka osiągnęła zysk netto w wysokości 2 488 130,17 zł. Natomiast w 2023 r. zysk netto wynosi 4 888 281,19 zł. Mając na względzie tendencję wzrostową, Jednostka nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia sprawozdań finansowych za 2023 rok Szpital Specjalistyczny nie posiada zobowiązania z tytułu kredytu. Kredyt zaciągnięty w lipcu 2020 roku w wysokości



30 000 000,00 zł został spłacony w całości. Kapitał (fundusz własny) od 2019, znów stanowi kwotę dodatnią, tj. 1 739 919,30 zł.

Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób zagrażać dalszej działalności.

ZASTĘPCA DYREKTORA  
ds. Finansowych i Organizacji

*Beata Szafraniec*

DYREKTOR

*Wojciech Szafranski*

p.o. GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Barbara Siwiak*

Piła, dn. 29 marca 2024 r.