

KLINICZNY SZPITAL PSYCHIATRYCZNY SPZOZ W RYBNIKU
"ZDROWIE PACJENTA NASZĄ NAJWIĘKSZĄ WARTOŚCIĄ"

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
KLINICZNEGO SZPITALA PSYCHIATRYCZNEGO
W RYBNIKU
ZA OKRES
01.01.2024 – 31.12.2024



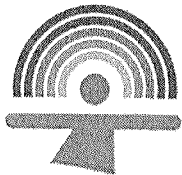
Województwo
Śląskie

Kliniczny Szpital Psychiatryczny
SP ZOZ w Rybniku
jest jednostką ochrony zdrowia
Samorządu Województwa Śląskiego

ul. Gliwicka 33,
44-201 Rybnik
www.psychiatria.com
BDO 000021621

tel.: +48 32 43 28 100
fax: +48 32 42 26 875
e-mail:
szpital@psychiatria.com

NIP: 642-25-99-502
REGON: 000292936
KRS: 0000057601
RPWDL: 000000013265



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

Nazwa Firmy:

Kliniczny Szpital Psychiatryczny SP ZOZ w Rybniku

Siedziba Firmy:

Województwo: Śląskie

Powiat: Rybnik

Gmina: Rybnik

Miejscowość: Rybnik

Adres:

Kraj: Polska

Województwo: Śląskie

Powiat: Rybnik

Gmina: Rybnik

ul. Gliwicka 33, 44-200 Rybnik

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8410Z (Działalność Szpitali).

NIP: 6422599502

KRS: 0000057601

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2024 do 31.12.2024.

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyczyną zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki są zapisy ustawy o działalności leczniczej i decyzja organu tworzącego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości) w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:



Województwo
Śląskie

Kliniczny Szpital Psychiatryczny
SP ZOZ w Rybniku
jest jednostką ochrony zdrowia
Samorządu Województwa Śląskiego

ul. Gliwicka 33,
44-201 Rybnik
www.psychiatria.com
BDO 000021621

tel.: +48 32 43 28 100
fax: +48 32 42 26 875
e-mail:
szpital@psychiatria.com

NIP: 642-25-99-502
REGON: 000292936
KRS: 0000057601
RPWDL: 000000013265

Metod wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

1. Charakterystyka stosowanych przez jednostkę metod wyceny: w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Szpital amortyzuje metodą liniową stosując stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej, jeśli ich wartość początkowa przekracza kwotę 30 000 zł Szpital stosuje indywidualne stawki uwzględniające ekonomiczną przydatność środka trwałego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości:

- 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej pozabilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - o wartości do 10 000 zł i okresie użytkowania powyżej rok objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników – pozabilansowo i traktowane są jak materiały/usługi niematerialne tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów (sprzętu) lub usług w dacie zakupu.
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy; stany i rozchody materiałów objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wycenia się je w cenach zakupu łącznie z podatkiem VAT stosując metodę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło),
- e) należności - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności; wartość należności urealniono, tworząc odpisy aktualizujące na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 6 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna,
- f) zobowiązania finansowe - w skorygowanej kwocie nabycia, gdy wycena w kwocie wymagającej zapłaty jest niższa.

g) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego roku obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony odpowiednio w pozostałe koszty operacyjne lub pozostałe przychody operacyjne.

h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,

i) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej,

j) Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych metodą pośrednią.

Ustalenie wyniku finansowego:

Jednostka sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Jednostka prowadzi pełną ewidencję kosztów zarówno w układzie rodzajowym jak i kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na sprzedaży,
- wynik na działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych.

Ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe Jednostki obejmuje:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe:

Kliniczny Szpital Psychiatryczny SP ZOZ w Rybniku – zmiana nazwy od września 2023r. - (dalej Szpital), z siedzibą przy ul. Gliwickiej 33, 44-201 Rybnik, utworzony został w dniu 03.11.1998 r. przez Wojewodę Katowickiego zarządzeniem nr 300/98 z dnia 07.09.1998 r. w drodze przekształcenia Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych z jednostki budżetowej III stopnia.

Szpital posiada osobowość prawną. Rejestracja działalności w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gudeley-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	90 340 346,64	76 269 440,05	A	Kapitał (fundusz) własny	-41 842 145,75	-38 694 833,70
I	Wartości niematerialne i prawne	445 850,07	1 237 515,49	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 583 436,54	14 583 436,54
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	445 850,07	1 237 515,49				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	89 894 496,57	75 031 924,56				
1	Środki trwałe	87 770 998,77	56 766 269,87				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 982 741,05	3 982 741,05				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 277 099,77	30 983 603,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 190 814,81	12 666 068,32		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	767 412,73	941 655,33	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
e)	inne środki trwałe	6 552 930,41	8 192 201,23		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	2 123 497,80	18 265 654,69				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 967 235,59	-41 732 356,40
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości						
2	Wartości niematerialne i prawne						
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-10 458 346,70	-11 545 913,84
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 294 800,74	139 189 765,21
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	16 818 924,68	14 657 474,84
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 821 550,00	12 579 039,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	8 427 705,00	8 184 620,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	6 393 845,00	4 394 419,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 997 374,68	2 078 435,84
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 997 374,68	2 078 435,84
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	12 195 121,92	15 121 951,20
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
4	Inne inwestycje długoterminowe			3	Wobec pozostałych jednostek	12 195 121,92	15 121 951,20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	12 195 121,92	15 121 951,20
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B	Aktywa obrotowe	20 112 308,35	24 225 491,46	d)	zobowiązania wekslowe		
I	Zapasy	788 828,94	1 065 677,58	e)	inne		
1	Materiały	788 828,94	1 065 677,58	III	Zobowiązania krótkoterminowe	56 827 568,92	56 279 621,43
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	12 285 288,54	15 961 646,57		– powyżej 12 miesięcy		

I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	55 709 389,60	55 652 809,04
	– do 12 miesięcy			a)	kredyty i pożyczki	11 983 853,68	13 342 082,97
	– powyżej 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	inne			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 708 001,04	5 280 682,26
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	5 708 001,04	5 280 682,26
	– do 12 miesięcy				– powyżej 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
b)	inne			f)	zobowiązania weksłowe		
3	Należności od pozostałych jednostek	12 285 288,54	15 961 646,57	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 946 945,82	19 914 247,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 904 585,82	15 644 743,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 975 257,28	5 296 471,59
	– do 12 miesięcy	11 904 585,82	15 644 743,57	i)	inne	12 095 331,78	11 819 325,07
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 118 179,32	626 812,39
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 453 185,22	53 130 717,74
c)	inne	380 702,72	316 903,00	1	Ujemna wartość firmy		
d)	dochodzone na drodze sądowej			2	Inne rozliczenia	66 453 185,22	53 130 717,74
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 920 739,08	7 090 542,65		– długoterminowe	65 260 620,46	51 700 329,34
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 920 739,08	7 090 542,65		– krótkoterminowe	1 192 564,76	1 430 388,40
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 920 739,08	7 090 542,65				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 918 355,79	7 088 246,75				
	– inne środki pieniężne	2 383,29	2 295,90				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 451,79	107 624,66				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	110 452 654,99	100 494 931,51		PASYWA razem (suma poz. A i B)	110 452 654,99	100 494 931,51

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 990.4905.4.1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	134 223 687,81	109 416 797,22
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	134 223 687,81	109 416 797,22
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
	– w tym:		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów		
B	Koszty działalności operacyjnej	145 802 791,21	122 925 042,09
	– w tym:		
I	Amortyzacja	6 907 288,68	4 234 879,19
II	Zużycie materiałów i energii	11 018 875,79	10 692 287,75
	– w tym:		
III	Usługi obce	7 774 495,22	6 510 664,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 605 558,14	1 696 035,60
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	96 758 967,11	81 800 966,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 188 853,57	17 670 534,73
	– emerytalne	8 578 966,46	7 284 639,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	346 788,29	319 673,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów	201 964,41	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 579 103,40	-13 508 244,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	9 072 357,75	6 210 660,69
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	5 696 055,05	3 187 418,17
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 376 302,70	3 023 242,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	5 070 911,92	1 415 485,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 405,49	2 731,86
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 281,92	4 552,95
III	Inne koszty operacyjne	5 050 224,51	1 408 201,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-7 577 657,57	-8 713 070,15
G	Przychody finansowe	115 742,01	213 627,12
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	113 764,07	211 303,54
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	1 977,94	2 323,58
H	Koszty finansowe	2 996 431,14	3 046 470,81
I	Odsetki, w tym:	2 963 968,74	3 027 633,15
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	32 462,40	18 837,66
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-10 458 346,70	-11 545 913,84
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy		
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-10 458 346,70	-11 545 913,84
	– w tym:		

Drukowane programem DRUKI GOFIN wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.160.0, druku: 992.4907.4.0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-38 694 833,70	-32 322 885,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-38 694 833,70	-32 322 885,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 583 436,54	14 583 436,54
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 583 436,54	14 583 436,54
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-53 278 270,24	-46 906 322,10
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-53 278 270,24	-46 906 322,10
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-53 278 270,24	-46 906 322,10
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 311 034,65	5 173 965,70
	- pokrycie straty przez organ założycielski	7 311 034,65	5 173 965,70
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 967 235,59	-41 732 356,40
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-45 967 235,59	-41 732 356,40
6.	Wynik netto	-10 458 346,70	-11 545 913,84
	a) zysk netto		
	b) strata netto	10 458 346,70	11 545 913,84
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-41 842 145,75	-38 694 833,70
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-41 842 145,75	-38 694 833,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

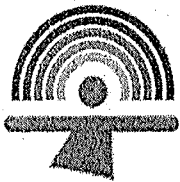
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-10 458 346,70	-11 545 913,84
II.	Korekty razem	28 242 167,81	33 261 115,15
1.	Amortyzacja	6 907 288,68	4 234 879,19
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 405,49	13 031,09
5.	Zmiana stanu rezerw	2 161 449,84	1 058 150,99
6.	Zmiana stanu zapasów	276 848,64	50 773,65
7.	Zmiana stanu należności	3 676 358,03	-5 110 652,46
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 906 176,78	2 795 881,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13 312 640,35	30 219 051,50
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	17 783 821,11	21 715 201,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	20 979 600,76	35 590 031,39
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 979 600,76	35 590 031,39
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-20 979 600,76	-35 590 031,39
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	7 311 034,65	12 733 810,06
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	7 311 034,65	5 173 965,70
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	7 559 844,36
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	4 285 058,57	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	4 285 058,57	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 025 976,08	12 733 810,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-169 803,57	-1 141 020,02
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 090 542,65	8 231 562,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 920 739,08	7 090 542,65
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 920 739,08	4 861 283,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Jędrzej - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

do sprawozdania za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

1.

- 1) Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT oraz środki trwałe w budowie zawierają Tabele Nr 1, 3, 4, 5.
- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wprowadzonych do ewidencji środków trwałych na dzień 31.12.2024 roku w pozycji „Grunty” wynosi 3 982 741,05 zł
- 3) Szpital nie posiadał w roku obrotowym 2024 zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 4) Szpital sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- 5) Wartość majątku Szpitala określają:

-fundusz założycielski

-fundusz zakładu.

Fundusz założycielski Szpitala stanowi wartość wydzielonej części mienia państwowego i komunalnego.

Stan na początek roku, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy funduszu założycielskiego, zakładu oraz niepodzielonego wyniku z lat ubiegłych podaje Zestawienie zmian w kapitale własnym oraz Tabele nr 34-37.

- 6) Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy 2023:

Dyrektor Szpitala proponuje część straty netto w kwocie 3 551 058,02 zł pokryć z budżetu Województwa Śląskiego, jako pokrycie przez podmiot tworzący ujemnego wyniku finansowego za rok obrotowy 2024, natomiast część straty netto w kwocie 6 907 288,68 zł pozostawić do rozliczenia w latach następnych.



Województwo
Śląskie

Kliniczny Szpital Psychiatryczny
SP ZOZ w Rybniku
jest jednostką ochrony zdrowia
Samorządu Województwa Śląskiego

ul. Gliwicka 33,
44-201 Rybnik
www.psychiatria.com
BDO 000021621

tel.: +48 32 43 28 100
fax: +48 32 42 26 875
e-mail:
szpital@psychiatria.com

NIP: 642-25-99-502
REGON: 000292936
KRS: 0000057601
RPWDL: 000000013265

- 7) Dane o zapasach materiałów z podziałem na magazyny zawiera tabela nr 14.
- 8) Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych obrazuje załącznik nr 21. Szpital zgodnie z zasadą ostrożności aktualizuje w myśl art. 35b ust.1 ustawy wartość należności, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
- W 2024 r. konto - odpisy aktualizujące wartość należności wykazują saldo 1 422 361,37 zł. Zestawienie odpisów przedstawiają Tabele nr 25, 26.
- 9) Tabele ruchu inwestycji krótkoterminowych z podziałem na środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne przedstawiają Tabele nr 27, 28, 29, 30.
- 10) Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych zawiera Tabela Nr 33.
- 11) Dane o stanie rezerw na zobowiązania przedstawia Tabela Nr 38.
- 12) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe oraz pożyczki i kredyty Szpitala obrazują Tabele o Nr 42, 45, 46.
- 13) Wykaz rozliczeń międzyokresowych z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe obrazuje tabela nr 49.
- 14) Szpital posiada zabezpieczenie na nieruchomości w postaci hipoteki na kwotę 2 123 994,00 zł – zawiadomienie o wpisie do hipoteki z Sądu Rejonowego w Rybniku VII Wydział Ksiąg Wieczystych z dn. 14.09.2011 r. Nr księgi wieczystej: GL1Y/00133053/9, NIERUCHOMOŚĆ GRUNTOWA.
- Hipoteka została ustanowiona w celu zabezpieczenia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach umowa nr 14/2010/66OA/oe/P na zadanie „Termomodernizacja Oddziału VI, Oddziału XVIII oraz Oddziału XX w Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku przy ul. Gliwickiej 33”.

Aneks nr 10 z dnia 14.11.2016 r. pomniejszył hipotekę umowną do kwoty 1 842 523,00 zł oraz wprowadzono sądowy zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych oznaczonych co do tożsamości na:

- a. aparacie RTG Siemens,
- b. aparacie do EMG „MEB-9400”.

W związku z zawarciem w dniu 8 lipca 2022 r. nowej umowy generalnej z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. obejmującej ubezpieczenie mienia na okres 9.07.2022 r. - 8.07.2025 r. w polisie 913600015093 ujęta została cesja praw do



odszkodowania na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w związku z umową pożyczki nr 14/2010/66/OA/oe/P z dnia 24.02.2010 r. TUIR Warta S.A. potwierdziła w dniu 2 sierpnia 2022 r. przyjęcie do wiadomości i wykonania warunki umowy cesji. Sądowy zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych został utrzymany wg stanu z poprzedniej polisy.

W dniu 16.11.2022 r. został zawarty aneks nr 13 do umowy pożyczki nr 14/2010/66/OA/oe/P z dnia 24.02.2010 r. w którym nastąpiła zmiana sądowego zastawu rejestrowego na rzeczach ruchomych poprzez wykreślenie trzech kotłów grzewczych, które w związku z pracami modernizacyjnymi kotłowni szpitalnej uległy kasacji i wykreśleniu z majątku Szpitala.

W dniu 21 grudnia 2022 r. zawarto umowę pożyczki nr 195/2022/66/OA/mz/P z WFOŚiGW w Katowicach na kwotę 1 702 525 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania pt. Modernizacja kotłowni w SPZOZ Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku. Zabezpieczenie spłaty pożyczki stanowi cesja praw z umowy ubezpieczenia nieruchomości wpisanej do księgi wieczystej KW nr GL1Y/00133053/9.

Ograniczenia na prawach własności do środków trwałych przedstawia Tabela Nr 50.

W związku z powyższymi zabezpieczeniami Szpital wystawił również weksel in blanco dodatkowo zabezpieczający powyższe zadanie.

Szpital zaciągnął następujące pożyczki w BFF Polska S.A. na działalność bieżącą:

- pożyczka odnawialna nr 211126590490124 z limitem do 9 000 000 zł z dnia 31.01.2024,
- pożyczkę nr 211126590470122 z dnia 20.02.2022 na kwotę 20 000 000 zł.

Zabezpieczeniem spłaty w/w pożyczek jest weksel własny „in blanco” wraz z deklaracją wekslową, oraz cesja wierzytelności z kontraktu NFZ do pożyczki nr 211126590470122

2.

1) Rodzaje i kierunki sprzedaży

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| a. sprzedaż na kraj | 134 223 687,81 zł |
| b. struktura sprzedaży | |
| • usługi zdrowotne dla NFZ | 123 790 316,16 zł |
| • pozostała sprzedaż | 10 433 371,65 zł |

- 2) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisy aktualizacyjne wartości zapasów wyniosły w 2024 r. – 0,00 zł.
- 4) W roku obrotowym 2024 kwota inwestycji zaniechanych to 0,00. Zł.
- 5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto zawiera „Wzór rozliczenia podatkowego w SP ZOZ za 2024 r.”
- 6) Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
- 7) Środki trwałe w budowie i nakłady poniesione przedstawia Tabela Nr 5.
- 8) Poniesione w roku obrotowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 20 979 600,76 zł w tym poniesione nakłady na ochronę środowiska 0,00 zł. zgodnie z planem inwestycyjnym na rok 2024 r. planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok 2024 wynoszą 20 979 600,76 zł, w tym ze środków własnych 1 701 047,32 zł.
- 9) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – 0,00 zł.

2a.

Wszystkie pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażone są w walucie polskiej.

3.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie – nie dotyczy.
- 2) Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.
- 3) Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wg grup zawodowych wyniosło 818,22 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty 781 osób. Zatrudnienie na dzień 31.12.2024 r. wyniosło pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.
- 4) Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających spółek handlowych – nie dotyczy
- 5) Pożyczki i inne świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych – nie dotyczy.



- 6) W roku 2024 za przeprowadzone badanie bilansu za rok 2023 zapłacono wynagrodzenie w kwocie – 19 680,00 zł.

Wyboru oferty na „Badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024” dokonano w wyniku zapytania ofertowego bez ogłoszenia.

Wybór biegłego rewidenta został zaakceptowany Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 2101/454/VI/2023 z dnia 04.10.2023 r.

Do zbadania sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024 wybrano firmę AUDYT FS sp. z o.o. , ul. Zamojska 20A, 93-485 Łódź. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za 2024 r. wynosi 19 680,00 zł. brutto.

4.

- 1) Brak informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.
- 2) Brak informacji o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- 3) Nie było dokonywanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.
- 4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy.

5.

Jednostka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

6.

Jednostka nie połączyła się z inną jednostką.

7.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w roku 2025. Natomiast, w związku z art. 59. ust.1 ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej istnieją zagrożenia, co do możliwości kontynuacji działalności w dalszej przyszłości ze względu na wystąpienie w księgach rachunkowych straty przewyższającej koszty amortyzacji i ewentualnej decyzji Województwa Śląskiego podjętej w terminie do dziewięciu miesięcy od upływu terminu zatwierdzenia sprawozdania finansowego o pokryciu straty w wys. 3 551 058,02 zł, a w przypadku jej niepokrycia wydania rozporządzenia,



zarządzenia albo podjąć uchwałę o likwidacji Szpitala w terminie dwunastu miesięcy od upływu dziewięciomiesięcznego terminu dotyczącego pokrycia (niepokrycia) straty za rok 2024.

Powstanie ujemnego Funduszu Własnego w 2012 roku w kwocie ponad 8,9 mln zł spowodowane było zmianą ustawy o działalności leczniczej z 14.06.2012 roku (Dz.U. 2012 r. poz. 742) i było niezależne od Szpitala.

Rok 2024 zamknął się dla Szpitala stratą netto w wysokości 10 458 346,70 zł. Wpływ na stratę miały przede wszystkim nieadekwatne ceny za wykonywane usługi medyczne płacone przez NFZ w stosunku do stale rosnących kosztów realizacji świadczeń zdrowotnych- wzrost kosztów dostaw materiałów i usług oraz wzrost kosztów pracy na skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia.

8.

Decyzją nr 2228/FR/2017 z dnia 27.06.2017 r. Zarządu Województwa Śląskiego, Szpital został zobowiązany do zwrotu środków, części dofinansowania zadania pn. „Rozwój elektronicznych usług publicznych w Państwowym Szpitalu dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku” w kwocie 641 562,06 zł wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych do dnia zwrotu środków. Pismem z dnia 18.07.2017 r. Szpital złożył wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Decyzją nr 1996/RR/2018 z dnia 19.07.2018 r. Zarząd Województwa Śląskiego utrzymał w mocy zaskarżoną decyzję organu I instancji. Szpital dnia 25.07.2018 r. złożył skargę na decyzję Zarządu Województwa Śląskiego do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, który wyrokiem z dnia 22.01.2019 r. sygn. akt III SA/GI/988/2019 uchylił zaskarżoną decyzję – do ponownego rozpatrzenia oraz poprzedzającą ją decyzję Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 27.06.2017 r. nr 2228/FR/2017. Zarząd Województwa Śląskiego złożył skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie (za pośrednictwem WSA w Gliwicach). Postępowanie sądowo administracyjne, które dotyczyło ww. decyzji zostało ostatecznie zakończone wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 29.04.2021 r. (sygn. akt: IGSK 150/21), oddalającym skargę kasacyjną Szpitala. Następnie decyzją Zarządu Województwa Śląskiego nr 1715/FR/2022 z dnia 18 maja 2022 r. po rozpatrzeniu wielowariantowego wniosku Szpitala o udzielenie ulgi odmówiono umorzenia zobowiązania jak również umorzenia odsetek, udzielono ulgę w postaci rozłożenia należności głównej w wysokości 641 562,06 zł wraz z odsetkami w wysokości 335 089,00 zł na

raty wraz z opłatą prolongacyjną w kwocie 1 51 062,00 zł. Płatności regulowane są zgodnie z harmonogramem, począwszy od 31.05.2022 r. z terminem końcowym spłaty przypadającym na 30.04.2027 r.

9.

Jednostka posiada zobowiązania publicznoprawne w kwocie 19 946 945,82 zł.

Umową nr 340000/0096/22R z dnia 23 września 2022r. Szpital podpisał układ ratalny z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 11 589 664,88 zł. Zobowiązania z tego tytułu na dzień 31 grudnia 2024 wynoszą 11 035 227,89 zł.

Pozostała kwota 8 911 717,93 zł stanowi bieżące zobowiązania z tytułu składek ZUS, podatków, PFRON. Zobowiązania w bilansie zostały zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych.

10.

Jednostka nie posiadała na dzień 31 grudnia 2024 r. środków pieniężnych na rachunku VAT.

11.

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 783 821,11 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 20 979 600,76 zł
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 025 976,08 zł

Jednostka wykazuje dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej co oznacza, że istnieje niebezpieczeństwo dla zachowania płynności finansowej i terminowego regulowania zobowiązań. Ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej, oraz dodatnie z działalności finansowej wynikają ze zwiększenia majątku trwałego, który jest finansowany między innymi ze środków finansowych zewnętrznych.

Celem poprawy płynności finansowej szpital realizuje program naprawczy. Jednym z jego założeń było powstanie od 1 marca 2022 r. Centrum Zdrowia Psychicznego, które miało gwarantować kompleksowość opieki zdrowotnej mając na celu przede wszystkim poprawę skuteczności leczenia oraz koordynacji leczenia pacjentów, wśród których rozpoznano zaburzenia psychiatryczne i zaburzenia psychiczne o charakterze organicznym. Powstanie w marcu 2022 Centrum Zdrowia Psychicznego spowodowało wzrost przychodów szpitala o ok. 10,0 mln zł. W grudniu 2023 rozszerzono zakres działania Centrum Zdrowia Psychicznego o powiat rybnicki,



zatem w 2024 nastąpił wzrost przychodów w 2024 roku o kolejne 8 760 000,00 złotych rocznie.

12.

Jednostka wycenia i prezentuje instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277).

Jednostka posiada środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w wysokości 6 920 739,08 zł., które na dzień bilansowy wyceniane są w wartości nominalnej.

Jednostka zaciągnęła pożyczki na działalność podstawową. Na dzień bilansowy wartość zobowiązania z tytułu pożyczek wynosi 24 178 975,60 zł., z tego zobowiązania z tytułu pożyczek:

- długoterminowe – 12 195 121,92 zł,
- krótkoterminowe – 11 983 853,68 zł,

W 2024 roku z tytułu zaciągniętych pożyczek Jednostka zapłaciła odsetki i prowizje w wysokości 2 547 086,96 zł.

Z tytułu zaciągniętych pożyczek Jednostka ponosi ryzyko związane z ewentualnym wzrostem stóp procentowych, co przekłada się na wzrost kosztów finansowych z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek.

W związku z trudną sytuacją finansową Szpitala istnieje ryzyko utraty płynności finansowej, a co za tym idzie zagrożenie terminowej spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gudekiewicz-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Jednostka:

Kliniczny Szpital
Psychiatryczny

1

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na WNIP	RAZEM
Wartość brutto WNIP na początek okresu			2 269 880,51		2 269 880,51
zwiększenia (z tytułu)			63 654,00	-	63 654,00
-przyjęcia OT (zakupy, środki trwałe w budowie)			63 654,00		63 654,00
-aport					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)			1 171,31		
-sprzedaż, likwidacja			1 171,31		
-pozostałe zmniejszenia					-
Wartość brutto WNIP na koniec okresu			2 332 363,20	-	2 332 363,20
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu			1 032 365,02		1 032 365,02
zwiększenia (z tytułu)			855 319,42	-	855 319,42
-amortyzacja planowa za okres			855 319,42		855 319,42
-nieplanowane odpisy amortyzacyjne					-
-pozostałe zwiększenia					-
zmniejszenia (z tytułu)			1 171,31	-	1 171,31
-sprzedaż, likwidacja			1 171,31		1 171,31
-pozostałe zmniejszenia					-
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu			1 886 513,13	-	1 886 513,13
Odpisy aktualizujące na początek okresu					-
zwiększenia					-
zmniejszenia					-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu				-	-
Wartość netto WNIP na początek okresu			1 237 515,49	-	1 237 515,49
Wartość netto WNIP na koniec okresu			445 850,07	-	445 850,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Czerwik - Mordarska

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	grunty własne	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	RAZEM
Wartość brutto środków trw. na początek okresu	3 982 741,05	48 474 493,80	17 421 572,52	1 128 485,68	10 805 732,76			81 813 025,81
zwiększenia (z tytułu)	-	30 843 827,94	5 739 979,15	-	496 268,97		-	37 080 076,06
-przejęcia OT, (środki trwałe w budowie, zakupy)		30 843 827,94	5 739 979,15	-	496 268,97			37 080 076,06
-aport								-
-pozostałe zwiększenia								-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	28 078,83	-	121 449,40		-	149 528,23
-sprzedaż, likwidacja		-	28 078,83	-	121 449,40			149 528,23
-pozostałe zmniejszenia								-
Wartość brutto środków trw. na koniec okresu	3 982 741,05	79 318 321,74	23 133 472,84	1 128 485,68	11 180 552,33		-	118 743 573,64
Skumulowana amort. na początek okresu		17 490 889,86	4 755 504,20	186 830,35	2 613 531,53			25 046 755,94
zwiększenia (z tytułu)	-	1 550 332,11	2 207 563,40	174 242,60	2 130 686,44			6 062 824,55
-amortyzacja planowa za okres		1 550 332,11	2 207 563,40	174 242,60	2 130 686,44			6 062 824,55
-nieplanowe odpisy amortyzacyjne (odpisy aktualizujące)								-
-pozostałe zwiększenia								-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	20 409,57	-	116 596,05			137 005,62
-sprzedaż, likwidacja		-	20 409,57	-	116 596,05			137 005,62
-pozostałe zmniejszenia								-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	19 041 221,97	6 942 658,03	361 072,95	4 627 621,92			30 972 574,87
Odpisy aktualizujące na początek okresu								-
zwiększenia								-
zmniejszenia								-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-		-	-
Wartość netto środków trw. na początek okresu	3 982 741,05	30 983 603,94	12 666 068,32	941 655,33	8 192 201,23		-	56 766 269,87
Wartość netto środków trw. na koniec okresu	3 982 741,05	60 277 099,77	16 190 814,81	767 412,73	6 552 930,41		-	87 770 998,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Gudelley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Lp	Wyszczególnienie	NR KW	Pow. m.2	Wartość w zł
1	GRUNTY WŁASNE - PRZYMO WŁASNOŚCI		0	
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
11	PRACZĄT WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA GRUNTU		112593	3 982 741,05
12	wyszczególnienie	GL.110011930539	112593	3 982 741,05
13		GL.110011740799		
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				
23				
24				
25				
26				
27				
28				
29				
30				
31				
32				
33				
34				
35				
36				
37				
38				
39				
40				
41				
42				
43				
44				
45				
46				
47				
48				
49				
50				
51				
52				
53				
54				
55				
56				
57				
58				
59				
60				
61				
62				
63				
64				
65				
66				
67				
68				
69				
70				
71				
72				
73				
74				
75				
76				
77				
78				
79				
80				
81				
82				
83				
84				
85				
86				
87				
88				
89				
90				
91				
92				
93				
94				
95				
96				
97				
98				
99				
100				
101				
102				
103				
104				
105				
106				
107				
108				
109				
110				
111				
112				
113				
114				
115				
116				
117				
118				
119				
120				
121				
122				
123				
124				
125				
126				
127				
128				
129				
130				
131				
132				
133				
134				
135				
136				
137				
138				
139				
140				
141				
142				
143				
144				
145				
146				
147				
148				
149				
150				
151				
152				
153				
154				
155				
156				
157				
158				
159				
160				
161				
162				
163				
164				
165				
166				
167				
168				
169				
170				
171				
172				
173				
174				
175				
176				
177				
178				
179				
180				
181				
182				
183				
184				
185				
186				
187				
188				
189				
190				
191				
192				
193				
194				
195				
196				
197				
198				
199				
200				
201				
202				
203				
204				
205				
206				
207				
208				
209				
210				
211				
212				
213				
214				
215				
216				
217				
218				
219				
220				
221				
222				
223				
224				
225				
226				
227				
228				
229				
230				
231				
232				
233				
234				
235				
236				
237				
238				
239				
240				
241				
242				
243				
244				
245				
246				
247				
248				
249				
250				
251				
252				
253				
254				
255				
256				
257				
258				
259				
260				
261				
262				
263				
264				
265				
266				
267				
268				
269				
270				
271				
272				
273				
274				
275				
276				
277				
278				
279				
280				
281				
282				
283				
284				
285				
286				
287				
288				
289				
290				
291				
292				
293				
294				
295				
296				
297				
298				
299				
300				
301				
302				
303				
304				
305				
306				
307				
308				
309				
310				
311				
312				
313				
314				
315				
316				
317				
318				
319				
320				
321				
322				
323				
324				
325				
326				
327				
328				
329				
330				
331				
332				
333				
334				
335				
336				
337				
338				
339				
340				
341				
342				
343				
344				
345				
346				
347				
348				
349				
350				
351				
352				
353				
354				
355				
356				
357				
358				
359				
360				
361				
362				
363				
364				
365				
366				
367				
368				
369				
370				
371				
372				
373				
374				
375				
376				
377				
378				
379				
380				
381				
382				
383				
384				
385				
386				
387				
388				
389				
390				
391				
392				
393				
394				
395				
396				
397				
398				
399				
400				
401				
402				
403				
404				
405				
406				
407				
408				
409				
410				
411				
412				
413				
414				
415				
416				
417				
418				
419				
420				
421				
422				
423				
424				
425				
426				
427				
428				
429				
430				
431				
432				
433				
434				
435				

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA
RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Struktura własnościowa środków trwałych bilansowych

Lp.	Tytuł	Stan na B.O.	Zmiany w ciągu roku		Stan na B.Z.
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	3 982 741,05	-	-	3 982 741,05
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 982 741,05			3 982 741,05
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4	Środki transportu				-
5	Inne środki trwałe				-

Struktura środków trwałych pozabilansowych

Lp.	Tytuł	Stan na B.O.	Zmiany w ciągu roku		Stan na B.Z.
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	-	-
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				-
3	Urządzenia techniczne i maszyny				-
4	Środki transportu				-
5	Inne środki trwałe				-

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Lp.	Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	Zobowiązania wobec budżetu państwa		
2	Zobowiązania wobec jednostek samorządu terytorialnego		
	RAZEM	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dyrektor Szpitala

mgr Andrzej Guderley - Mordarska

Joachim Foltys

Wycena:

Cena zakupu

Cena nabycia

Ewidencja:

Ilościowa

Ilościowo-wartość.

Wartościowa

Odpis w koszty

Rozchód:

Średnia ważona

FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło)

LIFO (pierwsze przyszło ostatnie wyszło)

Szczegółowa identyfikacja

Lp	Według pozycji o najwyższej wartości	Konto	Data przyjęcia do ewidencji	Wartość ewidencyjna w złotych	Odpisy aktualizacyjne w zł	Wartość bilansowa w złotych
1	Apteczki Oddziałowe	311-01	2024	260 207,71		260 207,71
2	Magazyn I - Apteka	310-01	2024	101 572,42		101 572,42
3	Magazyn II - Żywność	310-02	2024	58 193,13		58 193,13
4	Magazyn III - Techniczny	310-03	2024	291 375,19		291 375,19
5	Magazyn IV - Bielizna i pościel	310-04	2024	30 878,56		30 878,56
6	Magazyn V - Wyposażenie	310-05	2024	6 516,40		6 516,40
7	Magazyn VI - Pozostałe	310-06	2024	27 283,96		27 283,96
8	Magazyn VIII - Bufet	310-08	2024	12 801,57		12 801,57
Razem:				788 828,94	-	788 828,94

Lp	Pozycje niepełnowartościowe	Konto	Wartość ewidencyjna w złotych	Odpisy aktualizacyjne w zł	Wartość bilansowa w złotych
1					-
2					-
3					-
4					-
5					-
6					-
Razem:			-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Cuderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG DO 12 M-CY (KRAJOWE)									
- termin płatności: przeterminowane + do 12 m-cy od dnia bilansowego									
Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota należności w złotych	Odpisy w złotych	Wartość netto w złotych	Powiększenie T/A/Ni-	Rozliczenie po dniu bil.	Okres przeterminowania	
1	Śląski Oddział NFZ	200D0415	11 514 259,54		11 514 259,54				
2	Pozostałe konto 200	200	288 393,83	42 836,51	245 557,32				
3	ERŚLUD	201D0315	1 286 625,82	1 286 625,82					
4	Pozostałe konto 201	201***	12 682,84	480,00	12 202,84				
5	Pacjentki ZOŁ	202***	140 277,63	31 773,48	108 504,15				
6	Czynsze pracownicy	234***	59 483,51	35 421,54	24 061,97				
7	Komornik	240-0011	10 928,65	10 928,65					
8									
9									
10									
11									
12	Pozostałi		13 312 651,82		11 904 586,82				
RAZEM:				1 408 053,00					

Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG POWYŻEJ 12 M-CY (KRAJOWE)					
- termin płatności powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego					
Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota należności w złotych	Odpisy w złotych	Wartość netto w złotych
1					
2					
3					
4					
5					
6	Pozostałi				
RAZEM:			0,00		0,00

Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG DO 12 M-CY (ZAGRANICZNE)									
- termin płatności: przeterminowane + do 12 m-cy od dnia bilansowego									
Lp	Wyszczególnienie kontrahent	Konto	Kwota w walucie	Kurs	Kwota należności w złotych	Odpisy w złotych	Wartość historyczna brutto	Różnica kursowa	Okres przeterminowania
1	Zagraniczn								
2									
3									
4									
5									
6	Pozostałi								
RAZEM:									

Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG POWYŻEJ 12 M-CY (ZAGRANICZNE)									
- termin płatności powyżej 12 m-cy od dnia bilansowego									
Lp	Wyszczególnienie kontrahent	Konto	Kwota w walucie	Kurs	Kwota należności w złotych	Odpisy w złotych	Wartość historyczna brutto	Różnica kursowa	Termin rozliczenia (rok)
1	Zagraniczn								
2									
3									
4									
5									
6	Pozostałi								
RAZEM:									

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dyrektor Szpitala

mgr Anna Gudęła - Mordarska

Joachim Foltys

NALEŻNOŚCI ANALIZA WIEKOWA (Długoterminowe + Krótkoterminowe)

Jednostka:

KLINICZNY
SZPITAL
PSYCHIATRYC
ZNY

25

Lp.	Tytuł	Terminowe (termin płatności po dniu bilansowym)		Przeterminowane (termin płatności przed dniem bilansowym)							RAZEM należności	zapłacone do dnia badania
		e terminie wymagalności do 12 m-cy (krótkoterminowe)	o terminie wymagalności ponad 12 m-cy (długoterminowe)	do 1 m-ca	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	w tym jednostek postawionych w stan likwidacji / upadłości	Razem przeterminowane (od 5 do 9)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Należności od jednostek powiązanych brutto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Należności z tytułu dostaw i usług											
b	Inne											
2	Należności od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale brutto		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	Należności z tytułu dostaw i usług											
b	Inne											
3	Należności od pozostałych jednostek brutto	11 669 654,65	-	11 314,60	107 613,78	18 404,32	27 763,41	1 477 901,06	-	1 642 997,17	13 312 651,82	-
a	Należności z tytułu dostaw i usług	11 669 654,65		11 314,60	107 613,78	18 404,32	27 763,41	1 466 972,41		1 632 068,52	13 301 723,17	
b	Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń									-	-	
c	Inne							10 928,65		10 928,65	10 928,65	
d	Należności dochodzone na drodze sądowej									-	-	
e										-	-	
4	RAZEM należności brutto	11 669 654,65	-	11 314,60	107 613,78	18 404,32	27 763,41	1 477 901,06	-	1 642 997,17	13 312 651,82	-
5	Odpisy aktualizujące należności							1 408 066,00		1 408 066,00	1 408 066,00	
6	Należności netto	11 669 654,65	-	11 314,60	107 613,78	18 404,32	27 763,41	69 835,06	-	234 931,17	11 904 585,82	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Lp.	Tytuł	Zmniejszenia				Zwiększenia				Zmniejszenia				Zwiększenia				Razem odpisy w kwartał na umiarkowanie
		z tytułu dostaw i usług		inne		z tytułu dostaw i usług		inne		z tytułu dostaw i usług		inne		z tytułu dostaw i usług		inne		
		do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	licząc od m-cy	licząc od m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	licząc od m-cy	licząc od m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	licząc od m-cy	licząc od m-cy	do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	licząc od m-cy	licząc od m-cy	
1	Bilans otwarcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 422 561,37
2	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a	w ciężar poz. kosztów oper.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	w ciężar kosztów finansow.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	w ciężar strat nadw.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 295,37
a	wykorzystanie rozryw.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b	rozwiąz na dobro poz. przych. oper.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c	rozwiąz na dobro przych. finans.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 295,37
d	rozwiąz na dobro zysków nadw.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Bilans zamknięcia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 408 066,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

ŚRODKI PIENIĘŻNE W KASIE				Jednostka	28
Nazwa konta (wzrost)				Stwierdzenie	Przebieg z
1	2	3	4	5	6
1	KASA PRACOWNIKÓW	100,00	100,00	27 000,00	
2	KASA ZEMIA	100,00	100,00	40 000,00	
3	KASA DEPOZYT	100,00	100,00	3 100,00	
4	KASA BUDOWY	100,00	100,00	115 200,00	
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					

ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU				Jednostka	29
Nazwa konta (wzrost)				Stwierdzenie	Przebieg z
1	2	3	4	5	6
1	KASA PRACOWNIKÓW	100,00	100,00	27 000,00	
2	KASA ZEMIA	100,00	100,00	40 000,00	
3	KASA DEPOZYT	100,00	100,00	3 100,00	
4	KASA BUDOWY	100,00	100,00	115 200,00	
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					

ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU				Jednostka	30
Nazwa konta (wzrost)				Stwierdzenie	Przebieg z
1	2	3	4	5	6
1	KASA PRACOWNIKÓW	100,00	100,00	27 000,00	
2	KASA ZEMIA	100,00	100,00	40 000,00	
3	KASA DEPOZYT	100,00	100,00	3 100,00	
4	KASA BUDOWY	100,00	100,00	115 200,00	
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					
30					
31					
32					
33					
34					
35					
36					
37					
38					
39					
40					
41					
42					
43					
44					
45					
46					
47					
48					
49					
50					
51					
52					
53					
54					
55					
56					
57					
58					
59					
60					
61					
62					
63					
64					
65					
66					
67					
68					
69					
70					
71					
72					
73					
74					
75					
76					
77					
78					
79					
80					
81					
82					
83					
84					
85					
86					
87					
88					
89					
90					
91					
92					
93					
94					
95					
96					
97					
98					
99					
100					

ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU					Jednostka	29
Nazwa Bank (P.N.)					Konto	Przebieg z
1	2	3	4	5	6	7
1	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00	27 000,00		
2	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00	40 000,00		
3	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00	3 100,00		
4	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00	115 200,00		
5	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
6	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
7	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
8	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
9	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
10	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
11	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
12	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
13	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
14	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
15	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
16	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
17	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
18	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
19	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
20	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
21	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
22	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
23	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
24	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
25	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
26	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
27	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
28	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
29	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
30	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
31	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
32	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
33	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
34	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			
35	Bank Gosp. Kraj.	100,00	100,00			

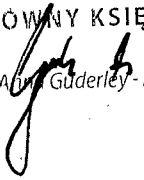
**KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA
MIĘDZYOKRESOWE**

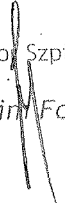
Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL PSYCHIATRYCZ	33
--------------------------------------	-----------

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota w złotych	Przewidywany rok rozliczenia
1	ubezpieczenia majątkowe	640-01-02	117 451,79	2024
2	czynsze			
3	prenumeraty			
4	remonty			
5	przygotowanie nowej produkcji			
6	odsetki leasingowe			
7				
8				
9				
10				
Razem:			117 451,8	

Lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.
1	ubezpieczenia majątkowe	107 624,66	9 827,13		117 451,79
2	czynsze				-
3	prenumeraty				-
4	remonty				-
5	przygotowanie nowej produkcji				-
6	odsetki leasingowe				-
7					-
8					-
9					-
10					-
Razem:		107 624,66	9 827,13	-	117 451,79

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

34

Zmiana stanu kapitału podstawowego	Wartość w złotych
1. Stan na B.O.	14 583 436,54
2. Zwiększenia z tytułu:	-
- emisja akcji, nowe udziały	
- dotacje z organu założycielskiego, zgodnie z art. 4.1 ustawy o gospodarce finansowej przedsiębiorstw państwowych	
3. Zmniejszenia z tytułu:	-
- umorzenie akcji, udziałów	
-	
-	
4. Stan na BZ (1+2-3)	14 583 436,54
konto:	800

Kapitał podstawowy obejmuje:

akcje / udziały

zwykłe / uprzywilejowane

Imienne / na okaziciela

WARTOŚĆ NOMINALNA 1 SZT.

14583436,54

	Właściciel	Ilość	Wartość w zł	Udział %
1	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego	1	14 583 436,54	100,0%
2			-	0,0%
3			-	0,0%
4			-	0,0%
5			-	0,0%
6			-	0,0%
7			-	0,0%
	Razem	1	14 583 436,54	100,0%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gutierley-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Zmiana stanu kapitału zapasowego	Wartość w złotych
1. Stan na B.O.	
2. Zwiększenia z tytułu:	
- podział wyniku za rok ubiegły	
- z kapitału z aktualizacji wyceny	
- dopłaty	
- przeniesienie z kap.z akt.wyceny dot. środków trwałych	
-	
3. Zmniejszenia z tytułu:	
- podział wyniku za rok ubiegły	
- pokrycie straty z lat ubiegłych	
-	
-	
4. Stan na B.Z. (1+2-3)	

Lp	Kapitał zapasowy	konto	B.O.	B.Z.
1	ze sprzedaży akcji pow. wartości nominalnej			
2	tworzony ustawowo			
3	tworzony zgodnie ze statutem / umową			
4	z dopłat			
5	inny			
Razem:				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

**ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGLYCH
WYNIK FINANSOWY ZA ROK BIEZĄCY**

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

37

NIEROZLICZONY WYNIK Z LAT UBIEGLYCH	Wartość w złotych
1. Stan na B.O.	(-) 41 732 356,40
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	
b) korekty błędów	
2. Zwiększenia zysku / zmniejszenia straty z tytułu:	-
- niepodzielony wynik (zysk) za rok ubiegły	
- podział wyniku za rok ubiegły	
3. Zmniejszenia zysku / zwiększenia straty z tytułu:	4 234 879,19
- niepodzielony wynik (strata) za rok ubiegły	4 234 879,19
- podział zysku z lat ubiegłych	
4. Stan na BZ (1+2-3+a+b)	(-) 45 967 235,59
konto:	820

WYNIK FINANSOWY ZA ROK BIEŻĄCY	Wartość w złotych
Wynik netto za rok badany	(-) 10 458 346,70
Propozycje rozliczenia zysku za rok bieżący	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	
- wypłata dywidendy	
- pozostawienie nierozliczonego wyniku	
- pokrycie strat z lat ubiegłych	
-	
Propozycje rozliczenia straty za rok bieżący	35 551 058,02
- pokrycie z kapitału zapasowego	
- pozostawienie wyniku nierozliczonego	
pokrycie z budżetu województwa Śląskiego	35 551 058,02
Pozostało do rozliczenia	25 092 711,32
konto:	820

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

38

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			Poz. koszty operacyjne	Koszty finansowe / Wynik lat ubiegłych	Straty nadzwyczajne / Inne	Koszty podstawowej działalności (rodzajowe) / Podatek dochodowy	Wykorzystanie (odpisania w ciężar pozycji)	Poz. przychody operacyjne	Przychody finan. / wynik lat ubiegłych	Straty nadzwyczajne / Inne		Koszty podstawowej działalności (rodzajowe) / Podatek dochodowy
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego											
II	Rezerwa długoterminowa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	8 184 620,00	311 453,00		-		-	68 388,00				8 427 705,00
a	- odprawy emerytalne	4 277 953,00	277 129,00									4 555 082,00
b	- nagrody jubileuszowe	3 838 299,00	34 324,00									3 872 623,00
c	- inne	68 368,00						68 388,00				
III	Rezerwa krótkot. na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	4 394 419,00	2 019 139,00		-		-	19 713,00				6 393 645,00
a	- odprawy emerytalne	3 171 351,00	1 514 576,00									4 685 927,00
b	- nagrody jubileuszowe	1 203 355,00	504 563,00									1 707 518,00
c	- inne	19 713,00						19 713,00				
IV	Pozostałe rezerwy długoterminowe w tym:											
a	- straty z działalności gospodarczej											
b	- gwarancje poręczenia											
c	- inne											
V	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe w tym:	2 078 435,84			-			81 061,16				1 997 374,68
a	- straty z działalności gospodarczej											
b	- gwarancje poręczenia											
c	- inne	2 078 435,84						81 061,16				1 997 374,68
VI	RAZEM	14 557 474,84	2 330 592,00		-		-	169 142,16				16 818 824,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley-Mordarska

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

ZOBOWIAZANIA DŁUGOTERMINOWE WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK

WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK

Okres spłaty	Kwota w złotych
od 1 roku do 3 lat	5853658,56
do 3 do 5 lat	5853658,56
powyżej 5 lat	487804,81
Razem:	12 195 121,92

Pozycje	Kontrowersja w złach	Udział %
Zobowiązania	12 195 121,92	100,0%
Wzrost		0,0%
Razem:	12 195 121,92	100,0%

Lp.	Wyszczególnienie	Konto	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	Rozliczenie po dniu bilansowym	Potwierdzenie TAK/NIE	Zabezpieczenia:
I	KREDYTY I POŻYCZKI		15 121 951,20		2 926 829,28	12 195 121,92			
1	BFF POLSKA	240-0008- 00028	15 121 951,20		2 926 829,28	12 195 121,92			WEKSEL INBLANCO
2									
3									
II	Z TYTUŁU EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH								
1									
2									
III	INNE ZOBOWIAZANIA FINANSOWE								
1									
2									
IV	ZOBOWIAZANIA WEKSLOWE								
1									
2									
IV	INNE								
1									
2									
Razem:			15 121 951,20		2 926 829,28	12 195 121,92			

Rozliczenie wg waluty

Lp	Nazwa	Kurs	Ilość w walucie	Wycena bilansowa	Wycena historyczna	Różnica (+ / -)
1						
2						
3						
4						
5						
Razem:						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Gierley - Mordarska

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

ZOBOWIAZANIA KRÓTKOTERMINOWE
WOBEC POZOSTALYCH JEDNOSTEK

Przebiegi choroby psychicznej w I kwadransie	51 088 524,43
Przebiegi choroby psychicznej w II kwadransie	3 210 821,17
Razem:	55 709 345,60

Przebiegi	Równowaga w złotych	Udział %
Zobowiązania	55 709 345,60	100,00%
Wielkość	0,00%	0,00%
Razem:	55 709 345,60	100,00%

Lp	Wyszczególnienie	Wartości w zł	Różnice po dniu bilansowym	Powiększenie TAKIEM	Konto	Zabezpieczenia
I	Wzrosty i koszty	11 983 853,68	-	-	240-0000-0018	WEXSEL BIELANCO
1	BPP POLSKA	2 974 872,26	-	-	240-0000-0014	WEXSEL N. BLANCO
2	BPP POLSKA	9 008 981,42	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
II	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
III	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
IV	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 709 001,04	-	-	200 201 202	-
1	do 12 mcy	5 709 001,04	-	-	-	-
2	ponad 12 mcy	-	-	-	-	-
V	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
VI	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
VII	z tytułu pożyczek, od ubezpieczeń i innych jednostek	10 846 845,82	-	-	220-0004	W
1	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	6 000,00	-	-	220-0001	W
2	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0001	W
3	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	2 000 000,00	-	-	220-0001-0002	W
4	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0003	W
5	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0004	W
6	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0005	W
7	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0006	W
8	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0007	W
9	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0008	W
10	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0009	W
11	z tytułu pożyczek od jednostek publicznych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0010	W
12	z tytułu pożyczek od jednostek prywatnych	4 846 845,82	-	-	220-0001-0011	W
VIII	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-
28	-	-	-	-	-	-
29	-	-	-	-	-	-
30	-	-	-	-	-	-
31	-	-	-	-	-	-
32	-	-	-	-	-	-
33	-	-	-	-	-	-
34	-	-	-	-	-	-
35	-	-	-	-	-	-
36	-	-	-	-	-	-
37	-	-	-	-	-	-
38	-	-	-	-	-	-
39	-	-	-	-	-	-
40	-	-	-	-	-	-
41	-	-	-	-	-	-
42	-	-	-	-	-	-
43	-	-	-	-	-	-
44	-	-	-	-	-	-
45	-	-	-	-	-	-
46	-	-	-	-	-	-
47	-	-	-	-	-	-
48	-	-	-	-	-	-
49	-	-	-	-	-	-
50	-	-	-	-	-	-
51	-	-	-	-	-	-
52	-	-	-	-	-	-
53	-	-	-	-	-	-
54	-	-	-	-	-	-
55	-	-	-	-	-	-
56	-	-	-	-	-	-
57	-	-	-	-	-	-
58	-	-	-	-	-	-
59	-	-	-	-	-	-
60	-	-	-	-	-	-
61	-	-	-	-	-	-
62	-	-	-	-	-	-
63	-	-	-	-	-	-
64	-	-	-	-	-	-
65	-	-	-	-	-	-
66	-	-	-	-	-	-
67	-	-	-	-	-	-
68	-	-	-	-	-	-
69	-	-	-	-	-	-
70	-	-	-	-	-	-
71	-	-	-	-	-	-
72	-	-	-	-	-	-
73	-	-	-	-	-	-
74	-	-	-	-	-	-
75	-	-	-	-	-	-
76	-	-	-	-	-	-
77	-	-	-	-	-	-
78	-	-	-	-	-	-
79	-	-	-	-	-	-
80	-	-	-	-	-	-
81	-	-	-	-	-	-
82	-	-	-	-	-	-
83	-	-	-	-	-	-
84	-	-	-	-	-	-
85	-	-	-	-	-	-
86	-	-	-	-	-	-
87	-	-	-	-	-	-
88	-	-	-	-	-	-
89	-	-	-	-	-	-
90	-	-	-	-	-	-
91	-	-	-	-	-	-
92	-	-	-	-	-	-
93	-	-	-	-	-	-
94	-	-	-	-	-	-
95	-	-	-	-	-	-
96	-	-	-	-	-	-
97	-	-	-	-	-	-
98	-	-	-	-	-	-
99	-	-	-	-	-	-
100	-	-	-	-	-	-
101	-	-	-	-	-	-
102	-	-	-	-	-	-
103	-	-	-	-	-	-
104	-	-	-	-	-	-
105	-	-	-	-	-	-
106	-	-	-	-	-	-
107	-	-	-	-	-	-
108	-	-	-	-	-	-
109	-	-	-	-	-	-
110	-	-	-	-	-	-
111	-	-	-	-	-	-
112	-	-	-	-	-	-
113	-	-	-	-	-	-
114	-	-	-	-	-	-
115	-	-	-	-	-	-
116	-	-	-	-	-	-
117	-	-	-	-	-	-
118	-	-	-	-	-	-
119	-	-	-	-	-	-
120	-	-	-	-	-	-
121	-	-	-	-	-	-
122	-	-	-	-	-	-
123	-	-	-	-	-	-
124	-	-	-	-	-	-
125	-	-	-	-	-	-
126	-	-	-	-	-	-
127	-	-	-	-	-	-
128	-	-	-	-	-	-
129	-	-	-	-	-	-
130	-	-	-	-	-	-
131	-	-	-	-	-	-
132	-	-	-	-	-	-
133	-	-	-	-	-	-
134	-	-	-	-	-	-
135	-	-	-	-	-	-
136	-	-	-	-	-	-
137	-	-	-	-	-	-
138	-	-	-	-	-	-
139	-	-	-	-	-	-
140	-	-	-	-	-	-
141	-	-	-	-	-	-
142	-	-	-	-	-	-
143	-	-	-	-	-	-
144	-	-	-	-	-	-
145	-	-	-	-	-	-
146	-	-	-	-	-	-
147	-	-	-	-	-	-
148	-	-	-	-	-	-
149	-	-	-	-	-	-
150	-	-	-	-	-	-
151	-	-	-	-	-	-
152	-	-	-	-	-	-
153	-	-	-	-	-	-
154	-	-	-	-	-	-
155	-	-	-	-	-	-
156	-	-	-	-	-	-
157	-	-	-	-	-	-
158	-	-	-	-	-	-
159	-	-	-	-	-	-
160	-	-	-	-	-	-
161	-	-	-	-	-	-
162	-	-	-	-	-	-
163	-	-	-	-	-	-
164	-	-	-	-	-	-
165	-	-	-	-	-	-
166	-	-	-	-	-	-
167	-	-	-	-	-	-
168	-	-	-	-	-	-
169	-	-	-	-	-	-
170	-	-	-	-	-	-
171	-	-	-	-	-	-
172	-	-	-	-	-	-
173	-	-	-	-	-	-
174	-	-	-	-	-	-
175	-	-	-	-	-	-
176	-	-	-	-	-	-
177	-	-	-	-	-	-
178	-	-	-	-	-	-
179	-	-	-	-	-	-
180	-	-	-	-	-	-
181	-	-	-	-	-	-
182	-	-	-	-	-	-
183	-	-	-	-	-	-
184	-	-	-	-	-	-
185	-	-	-	-	-	-
186	-	-	-	-	-	-
187	-	-	-	-	-	-
188	-	-	-	-	-	-
189	-	-	-	-	-	-
190	-	-	-	-	-	-
191	-	-	-	-	-	-
192	-	-	-	-	-	-
193	-	-	-	-	-	-
194	-	-	-	-	-	-
195	-	-	-	-	-	-
196	-	-	-	-	-	-
197	-	-	-	-	-	-
198	-	-	-	-	-	-
199	-	-	-	-	-	-
200	-	-	-	-	-	-
201	-	-	-	-	-	-
202	-	-	-	-	-	-
203	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-
206	-	-	-	-	-	-
207	-	-	-	-	-	-
208	-	-	-	-	-	-
209	-	-	-	-	-	-
210	-	-	-	-	-	-
211	-	-	-	-	-	-
212	-	-	-	-	-	-
213	-	-	-	-	-	-
214	-	-	-	-	-	-
215	-	-	-	-	-	-
216	-	-	-	-	-	-
217	-	-	-	-	-	-
218	-	-	-	-	-	-
219	-	-	-	-	-	-
220	-	-	-	-	-	-
221	-	-	-	-	-	-
222	-	-	-	-	-	-
223	-	-	-	-	-	-
224	-	-	-	-	-	-
225	-	-	-	-	-	-
226	-	-	-	-	-	-
227	-	-	-	-	-	-
228	-	-	-	-	-	-
229	-	-	-	-	-	-
230	-	-	-	-	-	-
231	-	-	-	-	-	-
232	-	-	-	-	-	-
233	-	-	-	-	-	-
234	-	-	-	-	-	-
235	-	-	-	-	-	-
236	-	-	-	-	-	-

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG OD J. POZOSTAŁYCH

KLINICZNY SZITAL
PSYCHIATRYCZNY

Jednostka:

46

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Wartość w zł	Potwierdzenie salda (kwota)	Rozliczenie po dniu bilansowym	Terminowe	Przeteterminowane
1	SALUS INTERNATIONAL	201-D0430	385 067,84				215 340,75
2	CENTRUM MEDYCZNE	201-D0433	77 598,40				-
3	REMA SP Z O.O.	201-D0079	335 279,26				233 390,13
4	URTICA SP Z O.O.	201-D0085	26 722,44				24 661,80
5	HENRY KRUSE	201-D0160	33 064,41				20 063,86
6	FARMACOLLOFISTYKA	201-D1095	37 599,93				26 476,92
7	WSS NR 3	201-D0082	47 274,13				36 817,05
8	ZARYS INTERNATIONAL GROUP	201-D0034	88 223,73				59 757,90
9	PGNIG Obrót Detaliczny	201-D0013	265 271,48				
10	ZP'S AMBI	201-D1002	68 438,09				36 241,37
11	POLARIS PPH	201-D0389	218 115,20				218 115,20
12	SANOFLAVENTIS	201-D0132	28 862,67				28 862,67
13	TAURON SPRZEDAŻ GZE	201-D1019	98 175,19				
14	PPHU JOHN PAWEŁ JOHN	201-D1248	109 611,65				77 899,25
15							
16							
17	Pozostali		3 888 696,62				1 594 097,44
		Razem:	5 708 001,04	-	0,0%	0,0%	2 571 724,34
	Udział %						45,1%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

ZOBOWIĄZANIA ANALIZA WIEKOWA

Jednostka: KLINICZNY SZPITAL PSYCHIATRYCZNY

47

Lp.	Tytuł	Nie przeterminowane (termin płatności przed dniem bilansowym)					Przeterminowane (termin płatności po dniu bilansowym)				RAZEM zobowiązania	rozliczone do dnia badania w złotych
		Okres spłaty do 12 m-cy	Okres spłaty powyżej 12 m-cy	do 3 m-cy	3-6 m-cy	6-12 m-cy	ponad 1 rok	Razem przeterminowane				
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych											
a	z tytułu dostaw i usług											
b	inne											
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale											
a	z tytułu dostaw i usług											
b	inne											
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52 512 209,73	12 195 121,92	3 197 179,87				3 197 179,87		3 197 179,87	67 904 511,52	
a	kredyty i pożyczki	11 983 854	12 195 121,92								24 178 975,60	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											
c	inne zobowiązania finansowe											
d	z tytułu dostaw i usług	2 510 821,11		3 197 179,87						3 197 179,87	5 708 001,04	
e	zaliczki otrzymane na dostawy											
f	zobowiązania wekslowe											
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 946 945,82									19 946 945,82	
h	z tytułu wynagrodzeń	5 975 257,28									5 975 257,28	
i	inne	12 095 331,78									12 095 331,78	
4	RAZEM	52 512 209,73	12 195 121,92	3 197 179,87						3 197 179,87	67 904 511,52	

Udział przeterminow. 4,7%

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Artur Gutierria-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota w złotych
1	ZFŚS	850	1 118 179,32
2			
3			
Razem:			1 118 179,32

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa
I.	BO Stan na początek okresu	626 812,39
II.	Zwiększenia (utworzenie funduszu)	2 494 400,08
1	odpis na ZFŚS w ciężar kosztów	2 463 472,04
2	dodatkowy odpis ZFŚS	
3	z podzielnego zysku netto	
4	odsetki od rachunku	9 328,04
5	odsetki od pożyczek	21 600,00
6	-	
7	-	
8	-	
9	-	
III	Zmniejszenia	2 003 033,15
1	Dofinansowanie wypoczynku dla dzieci i młodzieży	48 362,26
2	Dofinansowanie wypoczynku dla prac. i ich rodzin	1 018 370,89
3	Zapomogi kasowe	9 003,00
4	Zapomogi pozostałe	
5	Pomoc rzeczowa	
6	Wycieczki, sport, rekreacja	
7	Działalność kulturalna	
8	Imprezy okolicznościowe	
9	Umorzenie pożyczek	
10	Bony okolicznościowe	
11	Paczki okolicznościowe	
12	Święta okolicznościowe	927 300,00
13	-	
14	-	
IV	BZ Stan na koniec okresu w tym:	1 118 179,32
1	ZFŚS	1 118 179,32
2	Pozostałe	

1. regulamin dyspon. zfs JEST / BRAK

2. Opodatk. świadczeń z zfs OPODATKOWANE
PIT4
NIE DOTYCZYWysokość odpisu za rok badany
Podstawa odpisu: 2 463 472,04 PROSZĘ WPISAC

I	II	III	IV	V
Wyszczególnienie	Wysokość stawki	Odpis w zł: (wysokość stawki w % "podstawa naliczenia")	Ilość osób w przeliczeniu na pełne etaty	Wysokość obliczonego odpisu (kolumny III * IV)
Stawka odpisu podstawowego dla pracowników w normalnych warunkach	37,50%	2 417,14	328,00	792 819,15
Stawka odpisu podstawowego dla prac. w warunkach szczególnych	50,00%	3 222,86	515,00	1 542 218,73
Stawka odpisu na inwalidę I, II grupy	43,75%	402,86	27,00	10 876,20
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – I rok nauki	5,00%			-
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – II rok nauki	6,00%			-
Stawka odpisu na pracownika młodocianego – III rok nauki	7,00%			-
Stawka odpisu na emeryta lub rencistę	6,25%			-
RAZEM			870,00	2 345 914,17

PRZEKAZANIE ODPISU

Lp.	KONTO	BANK	KWOTA w PLN	DATA PRZEKAZANIA ODPISU
1	135-01	PKO SA	500 000,00	28.05.2024
2	135-01	PKO SA	1 278 413,28	31.07.2024
3	135-01	PKO SA	502 804,42	31.12.2024
4	135-01	PKO SA	92 254,34	31.12.2024
RAZEM:			2 463 472,04	

Zbilansowanie funduszu świadczeń społecznych

AKTYWA	
Rachunek bankowy ZFŚS	651 623,32
Kasa ZFŚS	
Należności z tyt. pożyczek	380 702,72
środki finansowe	(-) 114 140,72
Razem	1 118 179,32

PASYWA	
ZFŚS	1 118 179,32
Razem	1 118 179,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Lp	Wyszczególnienie	Konto	Kwota w złotych
I	Ujemna wartość firmy		-
1			
2			
II	Inne rozliczenia międzyokresowe		66 453 185,22
1	Długoterminowe		65 260 620,46
a	dotacje, subwencje, dopłaty	845	65 260 620,46
b	nieopdł. otrzymane śr. trwałe		
c			
d			
2	Krótkoterminowe		1 192 564,76
a	dotacje, subwencje, dopłaty	845	1 192 564,76
b	nieopdł. otrzymane śr. trwałe		
c			
d			
Razem:			66 453 185,22

Lp	Wyszczególnienie	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	Rozliczenie po dniu bilansowym
1	Dotacja	8 580 826,09	26 677 623,70	11 405 178,71	23 853 271,08	
2	Poprawa ergonomii pracy	1 029 481,20			1 029 481,20	
3	Dotacja Termomodernizacja	2 436 906,83		1 700,95	2 435 205,88	
4	Dotacja Budowa Wind	5 045 000,00		542 997,31	4 502 002,69	
5	Dotacja UM i UE Cyfrowe Śląskie	5 408 575,68		1 330 461,43	4 078 114,25	
6	Dotacja WFOŚ kotłownia	500 000,00		114 739,87	385 260,13	
7	Dotacja DIALOG	27 383 927,94	1 826 888,03	1 596 574,44	27 614 241,53	
8	Dotacja UM Rybnik	2 500 000,00		173 243,84	2 326 756,16	
9	Dotacja UM - regionella	146 000,00		14 599,98	131 400,02	
10	Dotacja ROPS	100 000,00		2 547,72	97 452,28	
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
Razem:		53 130 717,74	28 504 511,73	15 182 044,25	66 453 185,22	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna St. Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Lp	Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	Wartość zobowiązania	Termin wygaśnięcia
1	Weksel własny in blanco do pożyczki odnawialnej 211126590190222	9 000 000,00	31.01.2024
2	Weksel własny in blanco do pożyczki nr 21126591611022 BFF Polska	12 800 000,00	30.04.2028
3			
4			
5			
6			
7			
Razem:		21 800 000,00	

Lp	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem ich rodzaju)	Majątek	Wartość zobowiązania
1	Aparat RTG Siemens	majątek trwały	55 500,00
2	Aparat EMG MEB 9400	majątek trwały	69 071,00
3	Hipoteka zwykła	majątek trwały	1 760 123,00
4	Hipoteka kaucyjna	majątek trwały	112 400,00
5	hipoteka	majątek trwały	1 702 525,00
Razem:			3 699 619,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderka-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW

51

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość w roku ubiegłym w zł	109 416 797,22
Wartość w roku bieżącym w zł	134 223 687,81

Struktura terytorialna	Kwota w złotych
Sprzedaż krajowa w zł	134 223 687,81
Sprzedaż eksportowa w zł	
Razem:	134 223 687,81

Struktura rzeczowa	Kwota w złotych
Wyroby	
Usługi	134 223 687,81
Pozostałe	
Razem:	134 223 687,81

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	701	Narodowy Fundusz Zdrowia	123 790 316,16
2	702,703,704,705	Pozostała sprzedaż	10 433 371,65
3			
4			
5			
6			
7			
		Razem:	134 223 687,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

AMORTYZACJA

55

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w złotych - okres ubiegły	4 234 879,19
Wartość pozycji w złotych - okres bieżący	6 907 288,68

Amortyzacja nie będąca kosztami uzyskania przychodu w zł	5 696 055,06
Amortyzacja podatkowa nie będąca amortyzacją bilansową w zł	

Amortyzacja: liniowa / degresyjna

Stawki amortyzacyjne: podwyższone / obniżone / indywidualne

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	400	Wartości niematerialne i prawne	855 319,42
2	400	Wieczyste użytkowanie gruntów	
3	400	Budynki, lokale i obiekty inż. i wod.	794 652,46
4	400	Urządzenia techniczne i maszyny	2 957 575,82
5	400	Środki transportu	174 242,60
6	400	Pozostałe środki trwałe	2 125 498,38
7			
8			
Razem:			6 907 288,68

ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII

56

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	10 692 287,75
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	11 018 875,79

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	401-01**	Zużycie materiałów niemedycezych	4 410 130,35
2	401-02**	Zużycie materiałów medycznych	2 557 303,65
3	401-03**	Zużycie energii	4 051 441,79
4			
5			
6			
7			
8			
Razem:			11 018 875,79

USŁUGI OBCE

57

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	6 510 664,76
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	7 774 495,22

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	402-01**	Usługi niemedycezne	3 754 055,46
2	402-02**	Usługi medyczne	4 020 439,76
3			
4			
5			
6			
7			
8			
Razem:			7 774 495,22

PODATKI I OPŁATY

58

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	1 696 035,60
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	1 605 558,14

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1		Podatek od środków transportu	
2		Podatek od nieruchomości	282 263,00
3		Opłata za wieczyste użytkowanie	
4	403-02-01	Opłata PFRON	755 776,00
5		Podatek akcyzowy	
6	403-02-02	Odpady komunalne	533 232,09
7	403-02	Pozostałe opłaty	34 267,14
8			
Razem:			1 605 558,14

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderlay-Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

WYNAGRODZENIA

59

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	81 800 668,74
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	96 758 987,11

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	404-01	OSOBOWE	86 424 778,04
2		- wynagrodzenie pracowników	84 697 187,28
3		- wynagrodzenia Zarządu	11 727 608,76
4			
5	404-02	BEZOSOBOWE	334 101,07
6		- wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-
7		- umowy zlecenie	334 101,07
8		- umowy o dzieło	-
9			
Razem:			93 758 987,11

UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA

60

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	17 870 534,73
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	21 188 853,57

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	405-01	Składka emerytalna	8 578 908,46
2	405-02	Składka rentowa	5 713 453,58
3	405-01	Składka wypadkowa	1 122 870,05
4	405-01	Składka FP, FGŚP	1 709 112,51
5	405-05	Odpis podstawowy na ZFSS	2 463 472,04
6	405-08	składka PPK	267 865,42
7	405-08	koszty BHP	211 720,02
8	405-02	składka em. pomostowa	933 888,74
9	405-07	szkolenia pracowników	97 605,79
Razem:			21 188 853,57

POZOSTAŁE KOSZTY

61

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	310 673,32
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	340 768,29

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	406-01	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	28 572,50
2	406-02	Koszty ubezpieczeń majątkowych i OC	229 260,28
3	406-03	Koszty reprezentacji i reklamy	6 256,32
4	406-05	koszty przemieszczeń	35 658,20
5	406-06	pozostałe koszty	46 842,00
6			
7			
8			
Razem:			340 768,29

WARTOŚĆ SPRZEDANYCH TOWARÓW I MATERIAŁÓW

62

Jednostka:

Wartość pozycji w okresie ubiegłym w zł	-
Wartość pozycji w okresie bieżącym w zł	201 064,41

Struktura rzeczowa	Kwota w złotych
Towary	201 064,41
Materiały	
Inne	
Razem:	201 064,41

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych
1	736-01	Wartość sprzedanych towarów	201 064,41
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
Razem:			201 064,41

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Buderlewo-Mordarska

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

66

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	W tym: N.B.P.P. *
A		POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE RAZEM	9 072 357,75	-
I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (zgodny z RZiS)	-	-
1		Przychody ze sprzedaży środków trwałych		
2		Nieumorzona część sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		
3		Inne koszty dot. sprzedaży środków trwałych		
II	760	Dotacje	5 696 055,05	
III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
		Odpisy aktualizujące należności		
		Odpisy aktualizujące majątek obrotowy		
		Odpisy aktualizujące majątek trwały		
IV		Inne przychody operacyjne, w tym:	3 376 302,70	-
1		Przedawnione, umorzone zobowiązania		
2		Darowizny składników majątkowych	115 093,90	
3	760	Darowizny środków pieniężnych		
4		Rozwiązane odpisów aktualizujących należności		
5		Rozwiązane odpisów aktualizujących majątek obrotowy		
6		Rozwiązane odpisów aktualizujących majątek trwały		
7		Rozwiązane rezerw	1 855 324,39	
8		Różnice inwentaryzacyjne		
9		Otrzymane odszkodowania, kary	917 018,97	
10		Zwrot opłat sądowych		
11	760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	488 865,44	
12				
13				
14				
15				

* N.B.P.P. - nie będące przychodami podatkowymi

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Gudekiewicz - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

67

Jednostka:

KLINICZNY SZPIAŁ
PSYCHIATRYCZNY

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	W tym N.K.U.P*
A		POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE RAZEM	5 070 911,92	-
I		Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (zgodna z RZiS)	1 405,49	-
1		Przychody ze sprzedaży środków trwałych		
2		Nieumorzona część sprzedanych i zlikwidowanych środków trwałych		
3		Inne koszty dot. sprzedaży środków trwałych		
II	761	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 281,92	
1		Odpisy aktualizujące należności	-	
2	761	Odpisy aktualizujące majątek obrotowy	19 281,92	
3		Odpisy aktualizujące majątek trwały	-	
III	761	Inne koszty operacyjne, w tym:	5 050 224,51	-
1		Przedawnione, umorzone należności		
2		Darowizny składników majątkowych		
3		Darowizny środków pieniężnych		
4	761	Zawiązanie rezerw	4 083 511,00	
5		Różnice inwentaryzacyjne		
6		Zapłacone odszkodowania, kary, grzywny	312 836,80	
7	761	Zapłacone opłaty sądowe	-	
8		Działalność socjalna		
9		Pozostałe koszty	653 876,71	
10				
11				
12				
13				
14				
15				

* N.K.U.P. - nie będące kosztami uzyskania przychodu

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

PRZYCHODY FINANSOWE

66

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	W tym: N.B.P.P. *
A		PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	115 742,01	-
1		Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
1		- z tytułu dywidend jednostki powiązane		
2		- pozostałe jednostki		
II		Odsetki	113 764,07	-
1		- odsetki z rachunków bankowych	-	-
		a) otrzymane		
		b) naliczone, lecz nie otrzymane		
2		- lokaty	113 764,07	-
	750-001	a) otrzymane	113 764,07	-
		b) naliczone, lecz nie otrzymane		
3		- kontrahenci	-	-
		a) otrzymane	-	-
		b) naliczone, lecz nie otrzymane		
4		- obligacje	-	-
		a) otrzymane		
		b) naliczone, lecz nie otrzymane		
5		-		
III		Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych (po	-	-
1		Przychody ze sprzedaży inwestycji		
2		Koszty sprzedaży inwestycji (cena nabycia)		
3				
IV		Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
1				
2				
V		Inne przychody finansowe	1 977,94	-
1		Dodatnie różnice kursowe (per saldo)	-	-
a		- dodatnie różnice kursowe zrealizowane (środki pieniężne)		
b		- ujemne różnice kursowe zrealizowane (środki pieniężne)		
c		- dodatnie różnice kursowe zrealizowane (rozrachunki)		
d		- ujemne różnice kursowe zrealizowane (rozrachunki)		
e		- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa środków pieniężne)		
f		- ujemne różnice kursowe (wycena bilansowa środków pieniężne)		
g		- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa rozrachunków)		
h		- ujemne różnice kursowe (wycena bilansowa rozrachunków)		
2		Sprzedaż wierzytelności		
3		pozostałe przychody finansowe	1 977,94	-
4				
5				

* N.B.P.P. - nie będące przychodami podatkowymi

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

KOSZTY FINANSOWE

67

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY

Lp	Konto	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	w tym: N.K.U.P.*
A		KOSZTY FINANSOWE RAZEM	2 996 431,14	-
I		Odsetki:	2 963 968,74	-
1		- kontrahenci	370 927,84	
		a) zapłacone	260 971,83	
		b) naliczone, lecz niezapłacone	109 956,01	
2		- kredyty bankowe	-	
		a) zapłacone		
		b) naliczone, lecz niezapłacone		
3		- budżetowe	32 839,11	
		a) zapłacone	32 400,00	
		b) naliczone, lecz niezapłacone	439,11	
4		- pożyczki	2 560 201,79	
		a) zapłacone	2 560 201,79	
		b) naliczone, lecz niezapłacone		
5				
6				
II		Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych (per saldo)	-	-
1		Przychody ze sprzedaży inwestycji		
2		Koszty sprzedaży inwestycji (cena nabycia)		
3				
III		Aktualizacja wartości inwestycji	-	
1				
2				
3				
IV		Inne koszty finansowe	32 462,40	-
1		Ujemne różnice kursowe (per saldo)	-	-
a		- dodatnie różnice kursowe zrealizowane (środki pieniężne)		
b		- ujemne różnice kursowe zrealizowane (środki pieniężne)		
c		- dodatnie różnice kursowe zrealizowane (rozrachunki)		
d		- ujemne różnice kursowe zrealizowane (rozrachunki)		
e		- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa środki pieniężne)		
f		- ujemne różnice kursowe (wycena bilansowa środki pieniężne)		
g		- dodatnie różnice kursowe (wycena bilansowa rozrachunków)		
h		- ujemne różnice kursowe (wycena bilansowa rozrachunków)		
2		Prowizje bankowe		
3		Dyskonto weksli		
4		Pozostałe koszty finansowe finansowe	32 462,40	
5				
6				
7				

* N.K.U.P. - nie będące kosztami uzyskania przychodu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Guderley - Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

Jednostka:

KLINICZNY SZPITAL
PSYCHIATRYCZNY
SP ZOZ

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w złotych	W tym różnice przejściowe w zł
1	Wynik brutto	(-) 10 458 346,70	
2	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu	8 683 408,41	-
a	Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	5 696 055,06	
b	Odsetki naliczone na dzień bilansowy (nie zapłacone)	109 956,01	
c	Darowizny	115 093,90	
d	Odszkodowania	102 820,00	
e	Odsetki budżetowe	32 839,11	
f	Kary, grzywny, koszty egzekucyjne	240 446,33	
g	Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków		
h	Ujemne różnice kursowe BZ z wyceny środków pieniężnych		
i	Wierzytelności odpisane - nieściągalne		
j	Utworzone odpisy aktualizujące		
k	Przekroczenie limitu reprezentacji i reklamy		
l	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa		
m	Wydatki dotyczące rady nadzorczej (bez wynagrodzeń)		
n	Koszty zaniechanych inwestycji		
o	VAT nkup		
p	Pozostałe koszty nkup podatek od nieruchomości	282 283,00	
r	Niewypłacone na dzień bilansowy wynagrodzenia		
s	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące niewypłaconych wynagrodzeń		

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

t	Oплата PFRON	755 776,00	
u	Nieprzekazana na dzień bilansowy część odpisu z ZFŚŚ		
w	Utworzone rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zaległe urlopy wypoczynkowe	1 348 139,00	
x			
3	Koszty podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	-	-
a	Wypłacone w bieżącym roku wynagrodzenia dotyczące poprzedniego roku obrotowego		
b	Składki ZUS obciążające pracodawcę dotyczące wypłaconych w bieżącym roku wynagrodzeń dotyczących poprzedniego roku obrotowego		
c	Zapłacone odsetki naliczone w roku ubiegłym		
d	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny rozrachunków		
e	Ujemne różnice kursowe BO z wyceny środków pieniężnych		
f			
4	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-	-
a	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności		
b	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od lokat		
c	Dodatnie różnice kursowe BZ z wyceny rozrachunków		
d	Dodatnie różnice kursowe BZ z wyceny środków pieniężnych		
e	Odpisy na p.p.o. dot. nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
f	Rozwiązane odpisy aktualizujące należności, zapasy		
g	Rozwiązanie rezerw		
h			
5	Przychody podatkowe nie uwidocznione w rachunku zysków i strat	-	-
a	Otrzymane odsetki od lokat naliczone w roku ubiegłym		
b	Dodatnie różnice kursowe BO z wyceny rozrachunków		
c	Dodatnie różnice kursowe BO z wyceny środków pieniężnych		

<i>d</i>			
6	Dochód / Strata (1+2-3-4+5)	(-) 1 774 938,29	-

Dyrektor Szpitala
Joachim Foltys

7	Dochody wolne i odliczenia	1 701 047,32	
a	Razem dochody wolne (poz. 15 CIT-8/O)		
b	Razem odliczenia od dochodu (poz. 44 CIT 8/O)		
c	Wydatki inwestycyjne do (poz 49 CIT 8/O)	1 701 047,32	
8	Dochód / Strata po uwzględnieniu pkt 7 (6-7)	(-) 3 475 985,61	
9	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania / zmniejszające stratę	-	
a			
b			
c			
10	Podstawa opodatkowania (8-9)	-	
11	Podatek wg stawki 19%	-	
12	Odliczenia od podatku (poz 60 CIT 8/O)		
13	Podatek należny po odliczeniach	-	
14	Podatek odroczony		
15	Podatek w RZiS	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Buderley • Mordarska

Dyrektor Szpitala

Joachim Foltys

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku jednostki:

Kliniczny Szpital Psychiatryczny SPZOZ w Rybniku, ul. Gliwicka 33

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Kliniczny Szpital Psychiatryczny SPZOZ w Rybniku, ul. Gliwicka 33

dla Zarządu Województwa Śląskiego
jako organu zatwierdzającego sprawozdanie finansowe jednostki
oraz Dyrekcji Klinicznego Szpitala Psychiatrycznego SPZOZ w Rybniku, ul. Gliwicka 33

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki Kliniczny Szpital Psychiatryczny SPZOZ w Rybniku, ul. Gliwicka 33, które zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2024, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2024 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” – Dz.U. z 2023 r. poz. 120) 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

Audyt FS Sp. z o.o. 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19
NIP 727 2795537; REGON 361273296
Telefon: 602 447 226
www.audytfs.pl e-mail: biuro@audytfs.pl
Konto bankowe: SANTANDER BANK POLSKA S.A. 1 0110 56 1090 2705 0000 0001 3052 7184

Podmiot wpisany na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA pod nr 4005
Audyt FS Sp. z o.o. jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejestrowy dla Łodzi-Sreńmiedcia w
Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 000053714
Wysokość kapitału zakładowego w pełni opłaconego wynosi 5 000,00 zł.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. (z późn. zm.) w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/II/2022 z dnia 15 listopada 2022r. 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” – Dz.U. z 2024 r., poz. 1035 tekst jednolity).

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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 207/7a/2023 z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., 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 IESBA. 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.

Niepewność dotycząca kontynuacji działalności

Zwracamy uwagę na trudną sytuację finansową SP ZOZ o czym świadczy :

- niepokryta i stale rosnąca strata z lat ubiegłych, na dzień 31.12.2024r w kwocie 45 967 235,59 zł.
- ujemny kapitał własny na dzień 31.12.2024r w kwocie 41 842 145,75 zł.

co oznacza, że zobowiązania i rezerwy na zobowiązania przekraczają posiadane przez SP ZOZ aktywa o kwotę 41 842 145,75 zł.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w tej kwestii.

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 (polityka) rachunkowości oraz z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki 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 jednostki 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 stosowanej 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Aneta Olejniczak.

Działający w imieniu Audyt FS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (93-486), przy ulicy Zamojskiej 20A lok. 19, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4006 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie

Aneta Olejniczak, nr 9791

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Aneta
Olejniczak
Data: 2025.03.26 08:37:43 CET

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze.

Andrzej Piech, nr 11610

Andrzej Piech

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Piech
Data: 2025.03.26 08:58:27 +01'00'

Imię i nazwisko Prezesa Firmy Audytorskiej przeprowadzającej badanie, nr w rejestrze

AUDYT FS Sp. z o.o., 4006; 93-486 Łódź, ul. Zamojska 20A lok. 19

Nazwa podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, nr w rejestrze; siedziba podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Data sprawozdania: 28.03.2025 roku