

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024r.

1. Nazwa i siedziba jednostki:

Małopolski Szpital Rehabilitacyjny w Krzeszowicach
32 – 065 Krzeszowice
ul. Daszyńskiego 1

2. Podstawowy przedmiot działalności:

Świadczenie usług zdrowotnych w rodzaju rehabilitacja medyczna

3. Właściwy sąd:

Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS 0000006258

4. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Małopolski Szpital Rehabilitacyjny w Krzeszowicach w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest rok od badania bilansowego. Czynniki potwierdzającymi to założenie są:

- osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w 2024 roku,
- utrzymywanie bieżącej płynności finansowej,
- realizacja w ostatnich latach znacznych wartościowo nakładów inwestycyjnych, powodujących odtworzenie zdekapitalizowanych składników majątku trwałego. Nakłady te finansowane były w dużej mierze środkami zewnętrznymi, pozyskiwanymi w ramach krajowych i unijnych programów pomocowych oraz dofinansowań ze strony jednostek samorządu terytorialnego,
- finansowanie usług świadczonych przez placówkę w ponad 99% środkami Narodowego Funduszu Zdrowia, czyli ubezpieczyciela publicznego finansowanego ze środków budżetowych,

Szpital nie posiada niepokrytych straty z lat ubiegłych, natomiast zysk z roku obrotowego objętego sprawozdaniem wyniósł: 257 270,93zł.

5. Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora.

6. Wykazane w bilansie na koniec okresu obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, z tym że:

1) Środki trwałe:

a. Sprzęt komputerowy o wartości do 3 500 zł oraz urządzenia medyczne o wartości od 1 000 zł do 3 500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji środków trwałych ilościowo-wartościowej prowadzonej bilansowo,

b. Pozostałe środki trwałe o wartości do 3 500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku objęte są ewidencją ilościową wg użytkowników - pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.

2) Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych lub stawki obniżone w stosunku do ustawowych stawek amortyzacji w przypadkach uzasadnionych prognozowanym przedłużonym okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stawka amortyzacji dla budynków i budowli przyjętych do użytkowania do 31.12.2010r. wynosi 1,5% , do amortyzacji majątku trwałego ruchomego przyjętego do użytkowania do dnia 31.12.2007r. stawki ustalone zostały w wysokości 50% stawki ustawowej.

Do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Stany i rozchody materiałów oraz towarów wycenia się w cenie zakupu łącznie z podatkiem VAT.

4) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w koszty wg miesiąca ich poniesienia.

5) Wartość należności urealnia się, tworząc odpisy aktualizacyjne na dłużników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż 12 miesięcy, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywałaby, że spłata należności w najbliższym czasie nie jest prawdopodobna.

6) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

7) Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze jest weryfikowana na koniec każdego okresu obrotowego według zasad aktuarialnych, a ich przyrost lub spadek jest odnoszony na konto zespołu 5 i wykazywane w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktów.

8) Różnice kursowe są ustalane zgodnie z art. 15a ustawy o PDOP.

7. Rachunek zysków i strat – wersja porównawcza

8. Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

27.03.2025
Główny Księgowy
Agnieszka Żegarek

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Kiszczowicach
Janusz Piata

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Wiersz	Wyszczególnienie	2024	2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	30 597 122,65	23 734 380,46
-	od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 911 604,21	24 686 800,63
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart. dodatnia, zmniejszenie – wart. ujemna)	- 1 314 481,56	- 1 005 221,97
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	52 801,80
B.	Koszty działalności operacyjnej	34 302 009,37	25 037 643,37
I.	Amortyzacja	3 687 282,00	1 233 965,38
II.	Zużycie materiałów i energii	2 190 830,49	1 805 243,38
III.	Usługi obce	4 499 440,66	3 112 520,88
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	120 246,86	54 255,11
-	podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	19 604 969,26	15 496 289,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 112 634,35	3 233 416,52
-	emerytalne	1 783 480,42	1 398 051,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	86 605,75	101 952,57
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 3 704 886,72	- 1 303 262,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 783 790,81	1 347 609,89
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	3 354 586,21	996 388,26
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	429 204,60	351 221,63
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	30 509,16
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	30 509,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	78 904,09	13 837,82
G.	Przychody finansowe	179 185,84	170 746,53
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:	179 168,84	170 746,53
-	od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V.	Inne	17,00	-
H.	Koszty finansowe	358,00	17 350,21
I.	Odsetki, w tym:	358,00	17,00
-	dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV.	Inne	-	17 333,21
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	257 731,93	167 234,14
J.	Podatek dochodowy	461,00	287,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	257 270,93	166 947,14

Główny Księgowy

Agnieszka Zagórska 27.03.2025

p.o. Dyrektora
 Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
 w Kiszczowicach
 Janusz Płata

BILANS

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2024 rok	2023 rok
A.	Aktywa trwałe	57 189 902,50	58 879 469,19
<i>I.</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>1 280 872,15</i>	<i>1 929 905,83</i>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 280 872,15	1 929 905,83
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II.</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>55 909 030,35</i>	<i>56 949 563,36</i>
1.	Środki trwałe	55 895 574,15	56 901 238,32
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	592 878,22	599 951,68
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 557 963,92	48 803 442,19
	c) urządzenia techniczne i maszyny	756 343,36	1 128 435,54
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	4 988 388,65	6 369 408,91
2.	Środki trwałe w budowie	13 456,20	48 325,04
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III.</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
<i>IV.</i>	<i>Inwestycje długoterminowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V.</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B.	Aktywa obrotowe	9 070 106,06	10 383 111,50
<i>I.</i>	<i>Zapasy</i>	<i>183 702,70</i>	<i>182 771,71</i>
1.	Materiały	183 702,70	182 771,71
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
<i>II.</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>3 897 958,97</i>	<i>2 254 950,76</i>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 897 958,97	2 254 950,76
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 871 912,69	2 254 896,76
	– do 12 miesięcy	3 871 912,69	2 254 896,76
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń publicznych	24 726,28	54,00
	c) inne	1 320,00	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<i>III.</i>	<i>Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>4 970 183,99</i>	<i>7 945 389,03</i>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 970 183,99	7 945 389,03
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	– udziały lub akcje	-	-
	– inne papiery wartościowe	-	-
	– udzielone pożyczki	-	-
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 970 183,99	7 945 389,03
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 964 704,69	7 945 389,03
	– inne środki pieniężne	5 479,30	-
	– inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<i>IV.</i>	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>18 260,40</i>	<i>-</i>
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM		66 260 008,56	69 262 580,69

Główny Księgowy

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Kuleszowicach

Janusz Piata

27.03.2025

A. 21022

Wiersz	PASYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		2024 rok	2023 rok
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 887 553,90	7 630 282,97
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 219 652,66	7 219 652,66
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	410 630,31	259 983,80
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
	– na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	16 300,63
VI.	Zysk (strata) netto	257 270,93	166 947,14
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 372 454,66	61 632 297,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 976 877,48	4 662 395,92
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 632 877,48	3 133 373,28
	– długoterminowa	3 546 514,76	1 978 018,59
	– krótkoterminowa	1 086 362,72	1 155 354,69
3.	Pozostałe rezerwy	1 344 000,00	1 529 022,64
	– długoterminowe	994 000,00	1 179 022,64
	– krótkoterminowe	350 000,00	350 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) zobowiązania wekslowe	-	-
	e) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 694 916,77	3 057 845,78
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	– do 12 miesięcy	-	-
	– powyżej 12 miesięcy	-	-

	b) inne	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 542 294,22	2 937 880,11
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	672 775,41	595 948,41
	– do 12 miesięcy	672 775,41	595 948,41
	– powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatku, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 596 834,06	1 218 233,77
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 200 253,50	1 040 062,24
	i) inne	72 431,25	83 635,69
4.	Fundusze specjalne	152 622,55	119 965,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	48 700 660,41	53 912 056,02
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	48 700 660,41	53 912 056,02
	– długoterminowe	45 493 724,02	50 561 159,80
	– krótkoterminowe	3 206 936,39	3 350 896,22
PASywa RAZEM		66 260 008,56	69 262 580,69

27.03.2025

Główny Księgowy
A. 202
Agnieszka Zegarek

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Kuleszowicach
Janusz Piata

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za rok 2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2024	2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	257 270,93	166 947,14
II.	Korekty razem	-	529 009,75
1.	Amortyzacja	3 687 282,00	1 233 965,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	1 314 481,56	993 142,97
6.	Zmiana stanu zapasów	-	96 255,33
7.	Zmiana stanu należności	-	389 279,70
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	628 570,99	261 080,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	984 309,26
10.	Inne korekty (dotacje)	-	159 684,35
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-	695 956,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 989 215,31	28 630 987,60
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 989 215,31	28 630 987,60
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	28 630 987,60
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 633 611,46	32 061 756,33
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe - dotacje	2 633 611,46	32 061 756,33
II.	Wydatki	-	-
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	-	-
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)	2 633 611,46	32 061 756,33
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	4 126 725,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	4 126 725,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	7 945 389,03	3 818 663,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 970 183,99	7 945 389,03
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	154 326,57	4 571 386,52

27.03.2025
Główny Księgowy
A. Zegarek
Agnieszka Zegarek

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Kleszczowicach
Janusz Piata

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wiersz	Wyszczególnienie	2024 rok	2023 rok
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 630 282,97	7 463 335,83
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 630 282,97	7 463 335,83
1.	<i>Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na początek okresu</i>	7 219 652,66	7 219 652,66
1.1	Zmiany kapitału podstawowego (funduszu założycielskiego)	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy (fundusz założycielski) na koniec okresu	7 219 652,66	7 219 652,66
2.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	259 983,80	259 983,80
2.1.	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	150 646,51	-
	a) zwiększenie	150 646,51	-
	b) zmniejszenie	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	410 630,31	259 983,80
3.	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</i>	-	-
3.1.	Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</i>	-	-
4.1.	Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5.	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	- 16 300,63	- 147 130,31
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)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	16 300,63	147 130,31
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	– korekty błędów	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	16 300,63	147 130,31
	a) zwiększenie	-	-

	b) zmniejszenie	16 300,63	130 829,68
	- pokrycia straty z zysku	16 300,63	130 829,68
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	16 300,63
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	16 300,63
6.	Wynik netto	257 270,93	166 947,14
	a) zysk netto	257 270,93	166 947,14
	b) strata netto	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 887 553,90	7 630 282,97
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 887 553,90	7 630 282,97

27.03.2025
Główny Księgowy
A. Zegarek
Agnieszka Zegarek

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Krzeszowicach
Janusz Plata

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych za 2024 rok

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0 (Grunt)	702 682,16	-	-	-	-	-	-	-	-	702 682,16
I (Budynki, lokale itd.)	52 178 162,12	-	1 858 679,44	-	1 858 679,44	-	-	-	-	54 036 841,56
II (Obiekty inżynierii lądowej i wodnej)	841 955,48	-	48 325,04	-	48 325,04	-	-	-	-	890 280,52
III (Kotły i maszyny energetyczne)	129 625,00	-	-	-	-	-	-	-	-	129 625,00
IV (Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania)	1 687 099,13	-	16 452,48	-	16 452,48	-	70 808,77	-	70 808,77	1 632 742,84
V (Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne)	59 672,00	-	-	-	-	-	-	-	-	59 672,00
VI (Urządzenia techniczne)	39 694,46	-	-	-	-	-	-	-	-	39 694,46
VII (Środki transportu)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII (Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie ...)	9 409 556,05	-	109 127,19	-	109 127,19	-	34 951,95	-	34 951,95	9 483 731,29
Razem	65 048 446,40	-	2 032 584,15	-	2 032 584,15	-	105 760,72	-	105 760,72	66 975 269,83

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
102 730,48	-	7 073,46	-	7 073,46	-	109 803,94	599 951,68	592 878,22	
4 073 577,53	-	1 125 023,61	-	1 125 023,61	-	5 198 601,14	48 104 584,59	48 838 240,42	
143 097,88	-	27 459,14	-	27 459,14	-	170 557,02	698 857,60	719 723,50	
129 625,00	-	-	-	-	-	129 625,00	-	-	
635 831,12	-	377 910,45	-	377 910,45	70 808,77	942 932,80	1 051 268,01	689 810,04	
-	-	7 247,16	-	7 247,16	-	7 247,16	59 672,00	52 424,84	
22 198,93	-	3 387,05	-	3 387,05	-	25 585,98	17 495,53	14 108,48	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 040 147,14	-	1 490 147,45	-	1 490 147,45	34 951,95	4 495 342,64	6 369 408,91	4 988 388,65	
8 147 208,08	-	3 038 248,32	-	3 038 248,32	105 760,72	11 079 695,68	56 901 238,32	55 895 574,15	

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za 2024 rok

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
WNiP	2 582 376,42	-	-	-	-	-	-	-	-	2 582 376,42
Razem	2 582 376,42	-	-	-	-	-	-	-	-	2 582 376,42

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
652 470,59	-	649 033,68	-	649 033,68	-	1 301 504,27	1 929 905,83	1 280 872,15
652 470,59	-	649 033,68	-	649 033,68	-	1 301 504,27	1 929 905,83	1 280 872,15

Nota 3 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – Nie dotyczy

2) kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – Nie dotyczy

Nota 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – Nie dotyczy

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy

Nota 6 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy – Nie dotyczy

4) wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nota 7 Grunty użytkowane wieczystie

GRUNT (NR. DZIAŁKI, NAZWA)	WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
	1	2	3	4	5
1538/1	Powierzchnia (m ²)	239	-	-	239
	Wartość (zł)	8 002,89	-	-	8 002,89
1538/3	Powierzchnia (m ²)	5 515	-	-	5 515
	Wartość (zł)	184 669,11	-	-	184 669,11
1538/5	Powierzchnia (m ²)	8 430	-	-	8 430
	Wartość (zł)	282 277,54	-	-	282 277,54
1538/9	Powierzchnia (m ²)	817	-	-	817
	Wartość (zł)	27 357,62	-	-	27 357,62
1538/8	Powierzchnia (m ²)	96	-	-	96
	Wartość (zł)	198 030	-	-	198 030

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nota 8 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) – Nie dotyczy

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy

Nota 9 Papiery wartościowe lub prawa – Nie dotyczy

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nota 10 Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności z tyt. dostaw i usług (203)	558 498,70 zł	-	558 498,70 zł	-	-
Razem	558 498,70 zł	-	558 498,70 zł	-	-

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nie dotyczy

Nota 11 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2024 – Nie dotyczy

Nota 12 Struktura własności kapitału podstawowego w spółce z o.o. – stan na koniec roku obrotowego – Nie dotyczy

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy

Nota 13 Zmiany stanów kapitałów (funduszy) zapasowego i rezerwowego – Nie dotyczy

Nota 14 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny – Nie dotyczy

- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Proponuje się zysk roku bieżącego przeznaczyć na kapitał/fundusz zakładu.

Nota 15 Propozycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00 zł
2. Zysk netto za rok obrotowy	257 270,93 zł
3. Razem zysk do podziału	257 270,93 zł
4. Proponowany podział zysku	-
- inne (proponuje się zysk roku bieżącego przeznaczyć na kapitał/fundusz zakładu)	257 270,93 zł
5. Niepodzielony zysk	-

Nota 16 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy – Nie dotyczy

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nota 17 Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie (Rezerwy – poz. B. I. pasywa)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 6)
			wykorzystanie - rozliczone z zobowiązaniem	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe	3 157 041,23 zł	2 362 496,17 zł	979 022,64 zł	-	979 022,64 zł	4 540 514,76 zł
640 – 01 – 02 Świadczenia na rzecz pracowników (emerytalne i podobne) – część długoterminowa	1 978 018,59 zł	1 568 496,17 zł	-	-	-	3 546 514,76 zł
640-04-01 Rezerwa NFZ	979 022,64 zł	-	979 022,64 zł	-	979 022,64 zł	0,00 zł
640-04-03 Sprawy sądowe	200 000,00 zł	100 000,00 zł	-	-	-	300 000,00 zł
640-04-07 Rezerw na kary umowne NFZ	-	694 000,00 zł	-	-	-	694 000,00 zł
2. Rezerwy krótkoterminowe	1 505 354,69 zł	201 008,03 zł	270 000,00 zł	-	270 000,00 zł	1 436 362,72 zł
640 – 01 – 01 Świadczenia na rzecz pracowników (emerytalne i podobne) – część krótkoterminowa	340 354,69 zł	81 008,03 zł	-	-	-	421 362,72 zł
640-04-02 Świadczenia urlopowe	345 000,00 zł	120 000,00 zł	-	-	-	465 000,00 zł
640-04-04 Nagrody roczne	270 000,00 zł	-	270 000,00 zł	-	270 000,00 zł	0,00 zł
640-04-05 Rezerwa na wynagrodzenia	200 000,00 zł	-	-	-	-	200 000,00 zł
640-04-06 Rezerwa zakup wyposażenia	350 000,00 zł	-	-	-	-	350 000,00 zł

Nota 18 Odroczony podatek dochodowy – Nie dotyczy

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Nota 19 Zobowiązania według okresów wymagalności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności												Razem
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat						
	Stan na												
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			(2 + 4 + 6 + 8)	(1 + 3 + 5 + 7 + 9)	
1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 937 880,11 zł	3 542 294,22 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	2 937 880,11 zł	3 542 294,22 zł	
- z tyt. dostaw towarów i usług	587 448,41zł	672 775,41 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	587 448,41 zł	672 775,41 zł	
- z tyt. dofinansowań i dotacji	8 500,00 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 500,00 zł	-	
- z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 218 233,77 zł	1 596 834,06 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	1 218 233,77 zł	1 596 834,06 zł	
- z tyt. wynagrodzeń	1 040 062,24 zł	1 200 253,50 zł	-	-	-	-	-	-	-	-	1 040 062,24 zł	1 200 253,50 zł	
- inne	83 635,69 zł	72 431,25zł	-	-	-	-	-	-	-	-	83 635,69 zł	72 431,25 zł	

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

Nota 20 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku – Nie dotyczy

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nota 21 Czynne rozliczenia międzyokresowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poz. B. IV. aktywa	-	480 926,61 zł	462 666,21 zł	18 260,40 zł
640 Czynne	-	480 926,61 zł	462 666,21 zł	18 260,40 zł
640-02 Składniki ubezpieczenia majątkowego	-	27 390,55 zł	9 130,15 zł	18 260,40 zł
640-03 Odpis na ZFŚS	-	453 536,06 zł	453 536,06 zł	-
2. Rozliczenia międzyokresowe – poz. B. IV. 2. pasywa	53 912 056,02 zł	2 638 611,46 zł	7 850 007,07 zł	48 700 660,41 zł

Nota 22 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)	Stan na koniec roku obrotowego (część krótkoterminowa)	Stan na koniec roku obrotowego (część długoterminowa)
1	2	3	4	5	6	7
Rozliczenia międzyokresowe przychodów – dotacje, darowizny	53 912 056,02	2 633 611,46	7 845 007,07	48 700 660,41	3 206 936,39	45 493 724,02
nieodpłatne użytkowanie	6 835,00		180,00	6 655,00	180,00	6 475,00
dotacje pozostałe (lata poprzednie)	7 779 563,78		155 297,18	7 624 266,60	155 297,13	7 468 969,47
PERON	378 252,47		13 043,96	365 208,51	13 043,96	352 164,55
Ministerstwo Zdrowia – sprzęt rehabilitacyjny	17 976,00		17 976,00	-	-	-
UMWM – zakup sprzętu rehabilitacyjnego	30 156,81		30 156,81	-	-	-
UMWM – sprzęt na kinezyterapię	432 078,52		18 964,93	413 113,59	18 338,55	394 775,04
UE – Małopolska Tarcza Antykryzysowa nr 1	124 870,22		70 887,22	53 983,00	53 983,00	-
UE – Małopolska Tarcza Antykryzysowa nr 2	91 573,05		43 213,02	48 360,03	42 616,59	5 743,44
UE – Małopolska Tarcza Antykryzysowa nr 3	221 656,72		60 019,67	161 637,05	60 019,67	101 617,38
Covid-19 – sprzęt do rehabilitacji	71 999,94		24 000,02	47 999,92	24 000,02	23 999,90
UMWM – stolarka drzwiowa + hydroterapia	207 626,75		28 909,56	178 717,19	28 909,56	149 807,63
Fundacja Energetyk – dotacja	600,00		600,00	-	-	-
UMWM – zakup oprogramowania księgowego	184 485,00		79 065,00	105 420,00	79 065,00	26 355,00
UMWM – zakup usg	199 999,96		50 000,04	149 999,92	50 000,04	99 999,88
UE – Przebudowa ORNR Krzeszowice	16 808 553,64	1 215 078,74	488 615,79	17 535 016,59	449 615,76	17 085 400,83
UMWM – Przebudowa ORNR Krzeszowice	17 725 589,27		4 783 275,07	12 942 314,20	331 854,24	12 610 459,96
PERON – Przebudowa ORNR Krzeszowice	1 584 845,94		39 621,24	1 545 224,70	39 621,24	1 505 603,46
UE – Małopolski System Informacji Medycznej	2 022 415,86	137 864,72	736 681,92	1 423 598,66	736 681,92	686 916,74
UMWM – przebudowa ogrodzenia	245 000,00		11 025,00	233 975,00	11 025,00	222 950,00
UMWM – Małopolski System Informacji Medycznej	363 834,89		111 949,20	251 885,69	11 949,20	239 936,49
UMWM – wyposażenia ORNR Krzeszowice	5 414 142,20		1 081 525,44	4 332 616,76	1 081 525,44	3 251 091,32
Modernizacja Oddziałów Rehabilitacji Ogólnoustrojowej, Neurologicznej i pomieszczeń zabiegowych - UMWM	-	1 280 668,00	-	1 280 668,00	19 210,07	1 261 457,93

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nota 23 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania – Nie dotyczy

Nota 24

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	(640-01) (640-04)	4 632 877,48zł	B.I.2.- długoterminowe	3 546 514,76zł
			B.I.2.- krótkoterminowe	1 086 362,72zł
Pozostałe rezerwy	(640-04)	1 344 000,00zł	B.I.3.- długoterminowe	994 000,00 zł
			B.I.3.- krótkoterminowe	350 000,00zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	(841)	48 700 660,41zł	B.IV.2.- długoterminowe	45 493 724,02zł
			B.IV.2.- krótkoterminowe	3 206 936,39zł
Razem	-	54 677 537,89zł	-	54 677 537,89zł

16) łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Nota 25 Wykaz zobowiązań warunkowych – Nie dotyczy

Nota 26 Wykaz zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku – Nie dotyczy

17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz)

- z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego
Nie dotyczy

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Wartość środków wynosi: 0,00 zł

Nota 27 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – Nie dotyczy

Nota 28 Zmiany w stanie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej – Nie dotyczy

1a. Informacje i objaśnienia do bilansu w zakresie instrumentów finansowych

Brak

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota 29 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto kraj	
	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
a) sprzedaż usług medycznych	24 686 800,63 zł	31 864 938,25 zł
- działalność podstawowa - NFZ	24 525 366,28 zł	31 861 638,25 zł
- pozostała sprzedaż usług medycznych	1 750,00 zł	3 300,00 zł
- dotacje do działalności bieżącej (rezydenci)	159 684,35 zł	-
b) pozostała sprzedaż	52 801,80 zł	46 665,96 zł
- najem	24 197,20 zł	24 000,00 zł
- inne usługi	28 604,60 zł	22 665,96 zł
c) sprzedaż towarów i materiałów	-	-
RAZEM:	24 739 602,43 zł	31 911 604,21 zł

Nota 30 Umowy o usługi długoterminowe – Nie dotyczy

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

Nie dotyczy

Nota 31 Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym – Nie dotyczy

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota 32 Odpisy aktualizujące środki trwałe – Nie dotyczy

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

Nota 33 Odpisy aktualizujące wartość zapasów – Nie dotyczy

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota 34 Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – Nie dotyczy

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 35 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

L.p.	Wyszczególnienie	podatkowe	bilansowe
A.	Przychody bilansowe		35 874 580,86 zł
1.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych (rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniem międzyokresowych przychodów, rozwiązanie rezerw)	4 609 088,15 zł	
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku (otrzymane dotacje z JST, UE, PFRON – dotacje i darowizny na środki trwałe w roku ich otrzymania)	2 633 611,46 zł	
3.	Przychody podatkowe (A – 1 + 2)	33 899 104,17 zł	
B.	Koszty bilansowe (koszty rodzajowe skorygowane o zmianę stanu produktów, koszty finansowe, pozostałe koszty operacyjne)		35 616 848,93 zł
1.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (amortyzacja, um. zlecenia, tworzone rezerwy)	5 954 325,89 zł	
2.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku (odsetki budżetowe, wydatki nie realizujące celu statutowego – koszty reprezentacji i reklamy)	2 424,25 zł	
3.	Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku finansowym (wyплаcone umowy zlecenia i składki ZUS zaliczane w koszty okresu ubiegłego)	2 000 zł	
4.	Koszty podatkowe (B – 1 – 2 + 3)	29 662 098,79 zł	
C.	WYNIK PODATKOWY (A3-B4)	4 237 005,38 zł	
D.	Dochody wolne (dotacje i darowizny na środki trwałe w roku ich otrzymania, UE, JST)	2 633 611,46 zł	
E.	Wynik podatkowy po odliczeniu dochodów wolnych	1 603 393,92 zł	
F.	Dochód przeznaczony na cele statutowe	1 600 969,67 zł	
G.	Podstawa opodatkowania	2 424,25 zł	
H.	Należny podatek	461 zł	

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 36 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – Nie dotyczy

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 37 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – Nie dotyczy

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nota 38 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie		Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1		2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	200 000,00 zł
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	125 579,67 zł	700 000,00 zł
	- na ochronę środowiska	-	-
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	13 456,20 zł	-
	- na ochronę środowiska	-	-
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania, w tym:	1 907 004,48 zł	2 441 200,00 zł
	- na ochronę środowiska	-	-

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Nota 39 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – Nie dotyczy

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie dotyczy

Nota 40 Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat – Nie dotyczy

4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Nota 41 Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie (100)	4 446,40 zł	3 406,32 zł	- 1040,08 zł	0,00 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (130)	2 556,11 zł	2 971,80 zł	415,69 zł	0,00 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych (133) – rachunki pomocnicze	4 571 386,52 zł	154 326,57 zł	- 4 417 059,95 zł	154 326,57 zł
Środki zgromadzone na rachunkach lokat bankowych (135)	3 367 000,00 zł	4 804 000,00 zł	1 437 000,00 zł	0,00 zł
Środki pieniężne w drodze (141)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	5 479,30 zł	5 479,30 zł	0,00 zł
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 945 389,03 zł	4 970 183,99 zł	- 2 975 205,04 zł	154 326,57 zł

Nota 42 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	166 947,14 zł	257 270,93 zł
II. Korekty razem	529 009,75 zł	- 3 876 872,12 zł
1. Amortyzacja	1 233 965,38 zł	3 687 282,00 zł
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	993 142,97 zł	1 314 481,56 zł
6. Zmiana stanu zapasów	96 255,33 zł	- 930,99 zł
7. Zmiana stanu należności	- 389 279,70 zł	- 1 643 008,21 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 261 080,62 zł	628 570,99 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 984 309,26 zł	-7 863 267,47 zł
10. Inne korekty	- 159 684,35 zł	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	695 956,89 zł	- 3 619 601,19 zł

5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Nota 43 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

<i>Grupa zawodowa</i>	<i>Średnia liczba osób zatrudnionych w 2024r.</i>	<i>Średnia liczba etatów 2024r.</i>
Lekarze	11,84	10,58
Psycholodzy	3,55	3,00
Pielęgniarki	48,97	48,97
Farmaceuci	1	1
Fizjoterapeuci	43,86	42,41
Personel administracyjny, ekonomiczny i techniczny	15,13	13,53
Zarząd podmiotu leczniczego	3,25	3,25
Pracownicy gospodarczy i obsługi	9,59	9,59
Pozostały personel średni medyczny	23,50	23,00
Pozostały personel wyższy medyczny	6,58	6,02
Pozostały personel zatrudniony w podmiocie	23,04	23,04
Razem:	190,31	184,42

4) informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy

Nota 44 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki – Nie dotyczy

Nota 45 Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki – Nie dotyczy

5) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy

Nota 46 Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów jednostki – Nie dotyczy

- 6) informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi

Nota 47 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
1	2	3	4
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach (badanie przeprowadziło Biuro Audytorskie Prowizja Sp. z o.o.)	12 607,50 zł brutto	-	12 607,50 zł brutto
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi (usługi aktuarialne)	600,00 zł brutto	-	600,00 zł brutto

6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nota 48 Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszone na kapitał (fundusz) własny – Nie dotyczy

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku 2024 Szpital dokonał zmiany polityki rachunkowości. Zmiana polityki dotyczyła aktualizacji planu kont i nie wpłynęła na porównywalność danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za poszczególne lata.

Nota 49 Skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nie dotyczy

Nota 50 Dane liczbowe zapewniające porównywalność danych – Nie dotyczy

7. Transakcje z jednostkami powiązanymi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,
 - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
 - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
 - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
 - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
- Nie dotyczy

Nota 51 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji – Nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nie dotyczy
- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Nie dotyczy

Nota 52 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – Nie dotyczy

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
 - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych)

przez jednostki powiązane
Nie dotyczy

Nota 53 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji – Nie dotyczy

Nota 54 Wielkości uzyskane przez jednostki nieobjęte konsolidacją – Nie dotyczy

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy

8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nie dotyczy

Nota 55 Połączenie metodą nabycia – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – Nie dotyczy

Nota 56 Połączenie metodą łączenia udziałów – sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek – Nie dotyczy

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego w Krzeszowicach w roku 2024 wykazuje, że nie istnieją okoliczności wskazujące na widoczne zagrożenie kontynuacji działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Czynniki potwierdzającymi to założenie są:

- osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego w 2024 roku,
- utrzymywanie bieżącej płynności finansowej,
- realizacja w ostatnich latach znacznych wartościowo nakładów inwestycyjnych, powodujących odtworzenie zdekapitalizowanych składników majątku trwałego. Nakłady te finansowane były w dużej mierze środkami zewnętrznymi, pozyskiwanymi w ramach krajowych i unijnych programów pomocowych oraz dofinansowań ze strony jednostek samorządu terytorialnego,
- finansowanie usług świadczonych przez placówkę w ponad 99% środkami Narodowego Funduszu Zdrowia, czyli ubezpieczyciela publicznego finansowanego ze środków budżetowych.

Ocenę zdolności do kontynuacji działalności przeprowadzono biorąc pod uwagę wszelkiego rodzaju ryzyka obciążające działalność jednostki:

- możliwość pogorszenia wyników finansowych w następstwie np.:
 - zmiany wyceny świadczeń przez Narodowy Fundusz Zdrowia,
 - wzrostu kosztów wynikającego z nieprzewidzianych zmian cen czynników realizacji usług, głównie kosztów leków i sprzętu medycznego, kosztów świadczeń wykonywanych przez personel medyczny, koszty czynników energetycznych, koszty usług pozamedycznych stanowiących zabezpieczenie prowadzonej działalności leczniczej – żywienia pacjentów, prania bielizny i odzieży szpitalnej, utylizacji odpadów medycznych i komunalnych,
- zmiany prawne w zakresie zasad i wysokości finansowania publicznej służby zdrowia oraz organizacji leczenia szpitalnego,
- czynniki związane z szeroko rozumianym otoczeniem zewnętrznym placówki – zagrożenie wysoką inflacją, destabilizacją polityczną i militarną, ponowne wystąpienie gwałtownych zjawisk epidemicznych.

Urzeczywistnienie ryzyka o charakterze zewnętrznym jest trudne do oszacowania na gruncie rachunku prawdopodobieństwa, natomiast zagrożeniom związanym z bieżącymi przedsięwzięciami jednostka zapobiega poprzez bieżący nadzór nad ekonomiką działania, dostosowując na bieżąco koszty działalności do generowanych przychodów.

Ocena bieżącej sytuacji w aspekcie wymienionych ryzyk, działań podejmowanych przez Dyрекcję Szpitala oraz analizy dotychczasowego przebiegu funkcjonowania placówki potwierdza zatem prawidłowość wnioskowania o braku zagrożenia dla kontynuacji działalności.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

■ Struktura kosztów rodzajowych, finansowych oraz operacyjnych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Zużycie materiałów i energii	1 805 243,38	2 190 830,49
	- leki	286 257,88	292 701,42
	- materiały medyczne	250 013,69	219 684,25
	- materiały niemiedyczne	357 586,34	400 937,38
	- energia	911 385,47	1 277 507,44
2.	Usługi obce	3 112 520,88	4 499 440,66
	- remonty, naprawy, konserwacje i przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń tech.	67 621,29	161 886,09
	- naprawy, konserwacje i przeglądy sprzętu i aparatury medycznej	20 544,94	20 606,06
	- bankowe, pocztowe i telekomunikacyjne	40 644,35	50 903,12
	- transport niemiedyczny	3 861,30	3 447,19
	- najem, dzierżawa, leasing operacyjny	61 715,74	24 560,56
	- doradztwo, audyt i kontrole zewnętrzne	123 760,75	143 189,04
	- utrzymanie czystości, utylizacji odpadów, ochrony - obiektów i terenu	206 800,76	270 283,22
	- informatyczne	95 474,13	174 515,97
	- pozostałe związane z utrzymaniem zabezpieczenia medycznego i niemiedycznego (usługi pralnicze, usługi żywienia)	1 295 249,70	2 060 569,58
	- inne usługi niemiedyczne	56 717,73	81 522,78
	- usługi transportowe medyczne	266 018,52	240 065,20
	- usługi diagnostyczne	92 679,07	177 222,64
	- podwykonawstwo medyczne	230 112,60	351 835,21
	- podwykonawstwo medyczne - dyżury	534 520,00	720 834,00
	- pozostałe usługi medyczne	16 800,00	18 000,00
3.	Podatki i opłaty	54 255,11	120 246,86
	- podatek od nieruchomości	46 860,00	90 091,00
	- opłata za wieczyste użytkowanie gruntu	2 363,30	2 449,57
	- opłaty za korzystanie ze środowiska i emisje gazów	1 513,00	899,00
	- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	2 961,21	1 566,29
	- pozostałe opłaty	557,60	25 241,00
4.	Wynagrodzenia	15 496 289,53	19 604 969,26

	- umowy o pracę	15 348 591,26	19 450 815,63
	- umowy zlecenia	138 572,27	151 474,63
	- umowy o dzieło	9 126,00	2 679,00
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	3 233 416,52	4 112 634,35
	- składki ZUS z umowy o pracę	2 737 074,83	3 511 687,20
	- składki ZUS z umów zleceń	7 943,45	5 707,39
	- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	298 329,78	453 536,06
	- koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	86 441,45	52 827,78
	- szkolenia pracowników	65 893,87	37 594,20
	- pracowniczy Plan Kapitałowy - PPK (część pracodawcy)	37 733,14	51 281,72
6.	Amortyzacja	1 233 965,38	3 687 282,00
	- amortyzacja środków trwałych - KUP	192 777,18	276 714,59
	- amortyzacja środków trwałych - NKUP	807 156,78	2 761 533,73
	- amortyzacja WNiP - KUP	19 974,85	31 845,72
	- amortyzacja WNiP - NKUP	214 056,57	617 187,96
7.	Pozostałe koszty	101 952,57	86 605,75
	- krajowe i zagraniczne podróże służbowe	15 291,23	8 260,50
	- ubezpieczenia majątkowe, OC, komunikacyjne	39 838,57	37 600,29
	- reprezentacja i reklama	12 370,55	24 623,20
	- składki na rzecz organizacji, zrzeszeń, klastrow	5050,00	5 050,00
	- koszty przejazdów do celów służbowych	21 326,46	9 037,24
	- inne, pozostałe koszty	8 075,76	2 034,52
	RAZEM	25 037 643,37	34 302 009,37

STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH I OPERACYJNYCH			
L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Koszty finansowe:	17 350,21	358,00
	- odsetki od zobowiązań	0,00	0,00
	- odsetki i prowizje od kredytów	17 333,21	0,00
	- odsetki budżetowe	17,00	358,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne:	30 509,16	0,00
	- pozostałe koszty operacyjne	30 509,16	0,00
3.	Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0,00	0,00
RAZEM		47 859,37	358,00

▪ Struktura przychodów finansowych i operacyjnych (w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody finansowe:	170 746,53	179 185,84
	- odsetki bankowe	170 746,53	179 168,84
	- pozostałe przychody finansowe	0,00	17,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	1 347 609,89	3 783 790,81
	- darowizny rzeczowe	27 958,37	3 809,06
	- refundacja wynagrodzeń i składek ZUS	189 428,42	173 501,28
	- odszkodowania, zwrot kosztów	30 421,81	37 644,59
	- refundacja wynagrodzeń i składek ZUS – kierownik specjalizacji	6 300,50	0
	- dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleniowego	26 173,72	4 592,00
	- refundacja prac interwencyjnych	56 859,22	110 517,40
	- zadanie MSIM	0,00	39 700,26
	- zadanie przebudowa ORNR Krzeszowice	0,00	39 000,03
	- darowizny finansowe	6 421,00	5 973,00
	- pozostałe przychody operacyjne (w tym odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych w formie darowizn i dotacji)	1 004 046,85	3 369 053,19
	RAZEM:	1 518 356,42	3 962 976,65

▪ Wyjaśnienie do pkt. A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz zmiana stanu zobowiązań długoterminowych

Zm. stanu zobowiązań krótkoterminowych	637 070,99 zł (+)
Korekta o zm. stanu zobowiązań z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych	8 500 zł (-)
Zmiana łącznie	628 570,99 zł (+)

■ Wyjaśnienie do pkt. A.II.9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Zm. stanu pasywnych rozliczeń międzyokresowych	5 211 395,61 zł (-)
Zm. stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych	18 260,40 zł (-)
Korekta o dotacje i darowizny pieniężne na środki trwałe w roku ich otrzymania	2 633 611,46 zł (-)
Zmiana łącznie	7 863 267,47 zł (-)

■ Wyjaśnienie do pkt. B.II.1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych:

Bilansowa zmiana netto aktywów trwałych	1 689 566,69 zł (-)
Amortyzacja	3 687 282,00 zł (+)
Korekta o zm. stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	8 500 zł (-)
Zmiana łącznie	1 989 215,31 zł (+)

■ Wyjaśnienia do pkt. C.I.4. Inne wpływy finansowe – dotacje:

Korekta o dotacje i darowizny pieniężne na środki trwałe w roku ich otrzymania	2 633 611,46 zł (+)
Zmiana łącznie	2 633 611,46 zł (+)

■ Średnia płaca Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego w Krzeszowicach w okresie styczeń do grudzień 2024

Średnia płaca Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego w Krzeszowicach za okres od stycznia do grudnia 2024r. w ramach etatów na umowę o pracę (z uwzględnieniem absencji chorobowej w badanym okresie)		
PERSONEL	ETATY	ŚREDNIA PŁACA
SZPITAL OGÓŁEM	184,42	8.984,56 zł
w tym:		
Lekarze	10,58	15.229,05 zł
Psycholodzy	3,0	7.043,83 zł
Pielęgniarki	48,97	10.603,61 zł
Farmaceuci	1	7.688,58 zł
Fizjoterapeuci	42,41	8.336,92 zł
Personel administracyjny, ekonomiczny, techniczny	13,53	9.277,54 zł
Zarząd podmiotu leczniczego	3,25	21.641,59 zł
Pracownicy gospodarczy i obsługi	9,59	6.139,48zł
Pozostały personel średni medyczny	23,00	7.243,07 zł
Pozostały personel wyższy medyczny	6,02	7.789,70 zł
Pozostały personel zatrudniony w podmiocie	23,04	5.466,07 zł

- Specyfikacja środków trwałych w budowie Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego w Krzeszowicach w okresie styczeń do grudzień 2024 (w zł)

Środki trwałe w budowie - analiza zadań inwestycyjnych w toku

L.p.	Nazwa i krótki opis środków trwałych w budowie (zadania inwestycyjnego)	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie wg BO	Wartość zwiększeń w roku obrotowym	Wartość zmniejszeń w okresie obrotowym	Wartość nakładów na środki trwałe w budowie na koniec roku	Aktywa trwałe odebrane wg OT w roku obrotowym	inne zmniejszenia np.. odpisanie wyposażenia w koszty	Stopień zaawansowania środka trwałego w budowie (zadania inwestycyjnego)	Przewidywana data zakończenia budowy środka trwałego (zadania inwestycyjnego)
1.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	2 800,00 zł	-	2 800,00 zł	-			zadanie zakończone	
2.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	2 706,00 zł	-	2 706,00 zł	-			zadanie zakończone	
3.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	36 345,02 zł	-	36 345,02 zł	-			zadanie zakończone	
4.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	1 808,10 zł	-	1 808,10 zł	-			zadanie zakończone	
5.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	3 567,00 zł	-	3 567,00 zł	-			zadanie zakończone	
6.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	300,00 zł	-	300,00 zł	-			zadanie zakończone	
7.	Włączenie studni PK-1 do eksploatacji	798,92 zł	-	798,92 zł	-			zadanie zakończone	
8.	Dokumentacja projektowa do zadania remont i przebudowa drogi wewnętrznej	-	13 456,20 zł	-	13 456,20 zł			wykonanie projektu	2025
Razem środki trwałe w budowie		48 325,04 zł	13 456,20 zł	48 325,04 zł	13 456,20 zł				

27. 03. 2025

Główny Księgowy
Agnieszka Zegarek

p.o. DYREKTORA
Małopolskiego Szpitala Rehabilitacyjnego
w Krzeszowicach
Janusz Piata