

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1.

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);

Załącznik nr 1. Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych

w zł

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne, kotły, i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Wartość brutto środków trwałych na początek roku obrotowego	43 669,26	0	1 513 848,64	0	528 392,57	0	1 759 731,12	3 845 641,59
2	Zwiększenia:	0	0	94 379,70	0	1 250 797,46	0	63 835,62	1 409 012,78
a	zakup środków trwałych							50 067,00	50 067,00
b	przyjęcie z budowy								
c	darowizny otrzymane					1 250 797,46		13 768,62	1 264 566,08
d	ujawnienia (inventaryzacja)								
e	zmiana klasyfikacji								
f	aport								
g	pozostałe (ulepszenie)			94 379,70				0	94 379,70
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	4 874,35	0	0	4 874,35
a	sprzedaż								
b	likwidacja środków trwałych					4 874,35		0	4 874,35
c	darowizny przekazane								
d	straty losowe								
e	niedobory (inventaryzacja)								
f	zmiana klasyfikacji								
g	aport								
h	pozostałe								
	Wartość brutto środków trwałych na koniec roku obrotowego	43 669,26	0	1 608 228,34	0	1 774 315,68	0	1 823 566,74	5 249 780,02

Załącznik nr 2. Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych w zł

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Spółdzielcze własnościowe prawa do lokali	Urządzenia techniczne, kotły i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego	0	0	1 185 739,89	0	483 728,71	0	1 606 051,51	3 275 520,11
2	Zwiększenia:	0	0	30 614,96	0	104 634,03	0	79 829,25	215 078,24
a	naliczenie umorzenia, w tym:			30 614,96		104 634,03	0	79 829,25	215 078,24
	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów			22 884,01		101 961,71		63 288,81	188 134,53
b	zmiana klasyfikacji								
c	pozostałe								
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	4 874,35	0	0	4 874,35
a	sprzedaż								
b	likwidacja środków trwałych					4 874,35		0	4 874,35
c	darowizny przekazane								
d	straty losowe								
e	niedobory (inventaryzacja)								
f	zmiana klasyfikacji								
g	aport								
h	pozostałe								
4	Umorzenie środków trwałych na koniec roku obrotowego	0	0	1 216 354,85	0	583 488,39	0	1 685 880,76	3 485 724,00
5	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	43 669,26	0	328 108,75	0	44 663,86	0	153 679,61	570 121,48
6	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego	43 669,26	0	391 873,49	0	1 190 827,29	0	137 685,98	1 764 056,02

Załącznik nr 3 . Zmiany w stanie wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

w zł

Lp.	Tytuł	Know - how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0	269 956,45	0	0	0	0	269 956,45
2	Zwiększenia:	0	1 735 145,93	0	0	0	0	1 735 145,93
a	zakup		62 100,24					62 100,24
b	darowizny otrzymane		1 673 045,69					1 673 045,69
c	aport							
d	ujawnienia (inventaryzacja)							
e	pozostałe							
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0	0
a	sprzedaż							
b	likwidacja							
c	darowizny przekazane							
d	aport							
e	niedobory inventaryzacyjne							
f	pozostałe							
4	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	0	2 005 102,38	0	0	0	0	2 005 102,38

Załącznik nr 4. Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

w zł

Lp.	Tytuł	Know - how	Licencje	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Koncesje	Wartość firmy	Pozostałe	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	0	253 809,07	0	0	0	0	253 809,07
2	Zwiększenia	0	238 108,84	0	0	0	0	238 108,84
a	naliczenie umorzenia, w tym:		238 108,84					238 108,84
	nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		232 505,75					232 505,75
b	pozostałe							
3	Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0	0
a	sprzedaż							
b	likwidacja		0					0
c	darowizny przekazane							
d	aport							
e	niedobory inwentaryzacyjne							
f	pozostałe							
4	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	0	491 917,91	0	0	0	0	491 917,91
5	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego	0	16 147,38	0	0	0	0	16 147,38
6	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego	0	1 513 184,47	0	0	0	0	1 513 184,47

Znaczny wzrost rzeczowych aktywów trwałych spowodowany przyjęciem na stan środków trwałych oraz WNIIP sprzęt i licencje, dotyczące programu "Budowa ogólnopolskiej wysokiej jakości i dostępności e-usług publicznych w podmiotach leczniczych utworzonych i nadzorowanych przez Ministra Obrony Narodowej" współfinansowany ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa

2) Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

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

3)nie dotyczy.....

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

4)nie dotyczy.....

(wartość gruntów użytkowanych wieczystość)

5)nie dotyczy.....

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

6)nie dotyczy.....

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

7) Przychodnia nie posiada odpisów aktualizujących wartość należności.

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

8)nie dotyczy.....

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

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)

Załącznik nr 5. Zmiany w stanie kapitałów zapasowych, podstawowych i rezerwowych w okresie od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

w zł

Lp.	Tytuł	Kapitał zapasowy obligatoryjny	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
1	2	3	4	5	6
1	Wartość kapitałów na początek roku obrotowego	2 716 459,75	777 362,02		3 493 821,77
2	Zwiększenia:	59 725,73	0		59 725,73
a	odpis z zysku	59 725,73			59 725,73
b	przesunięcie z innych kapitałów				
c	wpłaty akcjonariuszy / udziałowców				
e	pozostałe				
3	Zmniejszenia:	0	0		0
a	pokrycie strat				
b	przesunięcie na inne kapitały				
c	zwrot dopłat i inne wypłaty				
d	pozostałe				
4	Wartość kapitałów na koniec roku obrotowego	2 776 185,48	777 362,02		3 553 547,50

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

Załącznik nr 6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

w zł

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>
1	2	3
1	Wynik finansowy netto	60 539,92
2	Proponowany podział / pokrycie wyniku, w tym:	60 539,92
a	zwiększenia / zmniejszenie kapitału zapasowego	5 539,92
b	zwiększenia / zmniejszenie kapitału rezerwowego	
c	podwyższenie / obniżenie kapitału podstawowego	
d	wypłata dywidend	
e	nagrody, premie dla załogi wraz z ZUS i PPK	55 000,00
f	zasilenie funduszy specjalnych	
3	Zysk z lat ubiegłych dotyczy pozostałej kwoty zysku z 2023 r., która nie została do końca 2024 r. rozdysponowany na nagrody. Kwota ta zostanie przeznaczony na nagrody w 2025 r.	56 274,39

11) Zgodnie z zakładową polityką rachunkowości na podstawie art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości, jednostka stosuje uproszczenia nie tworząc rezerw dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

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

12) (podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat)

Załącznik nr 7. Zobowiązania według okresów wymagalności

w zł

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na									
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
1	2	2	4	5	6	7	8	9	10	2
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług										
b) inne										
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek:	183 827,07	180 823,21	0	0	0	0	0	0	183 827,07	180 823,21
a) kredyty i pożyczki										
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
c) inne zobowiązania finansowe										
d) z tytułu dostaw i usług	101 443,74	114 623,97							101 443,74	114 623,97
e) zaliczki otrzymane na dostawy										
f) zobowiązania wekslowe										
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 284,33	62 902,96							79 284,33	62 902,96
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00							0,00	0,00
i) inne	3 099,00	3 296,28							3 099,00	3 296,28
RAZEM	183 827,07	180 823,21	0	0	0	0	0	0	183 827,07	180 823,21

13).....nie dotyczy.....

(łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

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)

Załącznik nr 8. Czynne rozliczenia międzyokresowe

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11 400,69	43 234,43	31 912,65	22 722,47
a	długoterminowe	0	2 155,90	0	2 155,90
b	krótkoterminowe	11 400,69	41 078,53	31 912,65	20 566,57
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:	1 610 487,11	1 597 453,30	398 236,79	2 809 703,62

Załącznik nr 9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe	0	2 155,90	0	2 155,90
a	Program antywirusowy ESET	0	2 155,90	0	2 155,90
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe	11 400,69	41 078,53	31 912,65	20 566,57
a	Opłacone ubezpieczenia	453,13	7 113,17	7 069,14	497,16
b	Opłata serwisowa SOMED	8 423,95	22 249,68	20 556,20	10 117,43
c	VAT naliczony do nast. m-ca	2 523,61	702,28	2 523,61	702,28
d	Program antywirusowy ESET	0	3 018,40	431,20	2 587,20
e	Remonty budynku	0	7 995,00	1 332,50	6 662,50
3	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0	0

Załącznik nr 10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1	Ujemna wartość firmy	0	0	0	0
2	Darowizna, nieodpłatne przekazanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych, program „Polska Cyfrowa”	1 440 158,47	1 497 453,30	303 629,00	2 633 982,77
3	Dotacje na sfinansowanie zakupu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	170 328,64	100 000,00	94 607,79	175 720,85
Razem		1 610 487,11	1 597 452,97	398 236,79	2 809 703,62

15) W sprawozdaniu finansowym WSPL SPZOZ za 2024 rok występują składniki aktywów wykazywane przez jednostkę w więcej niż jednej pozycji bilansu. Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe w wysokości 2 155,90 zł dotyczą programu antywirusowego ESET, część krótkoterminowa wynosi 2 587,20 zł. Składniki takie nie występują po stronie pasywów.

(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)

16).....nie dotyczy.....

(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)

17) W roku sprawozdawczym nie zaistniała okoliczność by składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi wyceniać według wartości godziwej.

(w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednie 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)

17a)nie dotyczy.....

(informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28 m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych

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 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62)
- c)

Na dzień 31.12.2024 r. na rachunku VAT środki pieniężne wynoszą - **0,00 zł**

19)..... nie dotyczy.....

(liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług)

20)..... nie dotyczy

(informację, że do jednostki ma zastosowanie art. 37 ust. 12, na mocy którego jednostka nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związanych z globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym i podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych)

Część 2.

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)

Załącznik nr 11. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy			Poprzedni rok obrotowy		
		Kraj	Eksport	Ogółem	Kraj	Eksport	Ogółem
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przychody ze sprzedaży towarów, w tym wg rodzajów działalności:	0	0	0	0	0	0
2.	Przychody ze sprzedaży wyrobów	0	0	0	0	0	0
3.	Przychody ze sprzedaży usług w tym główne grupy:	3 325 793,61	0	3 325 793,61	3 158 707,68	0	3 158 707,68
	Z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych w ramach umowy z NFZ:	2 577 089,69		2 577 089,69	2 426 247,75		2 426 247,75
	• AOS	858 598,18		858 598,18	840 345,00		840 345,00
	• REH	292 304,07		292 304,07	278 334,51		278 334,51
	• POZ	1 413 106,33		1 413 106,33	1 299 113,06		1 299 113,06
	• PUNKT SZCZEP.P/COVID	1 968,20		1 968,20	1 837,20		1 837,20
	• POZOSTALI	11 112,91		11 112,91	6 617,98		6 617,98
	Z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych poza NFZ i niemedycznych	748 703,92		748 703,92	732 459,93		732 459,93

2)nie dotyczy.....

(w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, pozostałych kosztach rodzajowych;

3) W roku bilansowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

(wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

4) W roku bilansowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

(wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów)

5) W Przychodni, nie wstąpiły przychody, koszty oraz wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

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

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

Załącznik nr 12. Rozliczanie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

w zł	
1. Zysk brutto	60 539,92
2. Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych	408 963,95
o pozostałe przychody operacyjne zarachowane równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, których wartość ujęto na rozliczenia międzyokresowe przychodów.	398 236,79
o usługi dla NFZ za rok 2024, do których znajduje zastosowanie art. 12 ust. 3e ustawy.	0,00
o otrzymane dofinansowanie na zwrot kosztów kształcenia pracowników medycznych art. 17 ust.1 pkt 47	10 675,16
o pozostałe przychody operacyjne otrzymane darowizny dotyczące przeciwdziałania COVID-19, zwolnione z opodatkowania na podst. art. 38s ust.1 ustawy o p.d.o.p.	0
o naliczone wynagrodzenie płatnika PIT-4R	52,00
3. Przychody podatkowe, nie stanowiące przychodów bilansowych:	1 597 522,30
o usługi dla NFZ za rok 2024, do których znajduje zastosowanie art. 12 ust. 3e ustawy	0,00
o otrzymany sprzęt i licencje na oprogramowanie dot. programu „Polska cyfrowa” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa art. 17 ust. 1 pkt 47 i 53	1 497 453,30
o dotacja przyznana w ramach PMT na dofinansowanie zakupu środków trwałych art. 17 ust.1 pkt 21	100 000,00
o naliczone wynagrodzenie płatnika PIT-4R za 2023	69,00
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (1+2):	431 891,54
1 / nie powodujące obowiązku zapłaty podatku- związane z działalnością statutową (1a-1b)	431 891,54
1 a / nie powodujące obowiązku zapłaty podatku- związane z działalnością statutową	431 891,54
o odpisy amortyzacyjne od tej części wartość środków trwałych, która została zwrócona w jakiegokolwiek formie art.16 ust.1 pkt 48	398 236,79
o odpisy amortyzacyjne od tej części wartości nieruchomości, która została przekazana przez Skarb Państwa do nieodpłatnego użytkowania	22 403,41
o odpisy amortyzacyjne od tej części wartości początkowej środków trwałych, która została nabyta nieodpłatnie a dochód z tego tytułu jest zwolniony od podatku dochodowego art.16 ust.1 pkt 63	0,00
o niewypłacone na dzień 31.XII.24 umowy zlecenia, obciążające koszty 2024 r. art. 16 ust. 1 pkt.57	0,00
o nieopłacone na dzień 31.XII.24 do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek, obciążające koszty 2024 roku art. 16 ust. 1 pkt.57a	576,18
o koszty kształcenia pracowników medycznych pokrytych z dofinansowania MON art. 16 ust. 1 pkt 58	10 675,16
o odpisy aktualizujące wartość materiałów art. 16 ust.1 pkt 26a	0,00
o kwota podatku od towarów i usług, w tej części w jakiej dokonano korekty powodującej zmniejszenie podatku odliczonego, zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług VAT	0,00
o koszty darowizny rzeczowej przeznaczonej na walkę z COVID-19 art.16 ust.1 pkt 58	0,00
1 b / korekta kosztów bilansowych 2023r.w związku z udzieleniem rabatu w 2024r.	0,00
o koszty zużycia gazu	0,00
2/ koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00
o koszty reprezentacji art.16 ust.1 pkt 28	
o koszty nie związane z działalnością statutową art.16.ust.1pkt 22	0,00

5. Koszty uzyskania przychodów, nie stanowiące kosztów bilansowych:	834,59
a / ujęte jako koszty bilansowe w sprawozdaniu za rok poprzedni	0,00
o wypłacone w 2024r. umowy zlecenia obciążające koszty 2023r	0,00
o opłacone w 2024r. do ZUS składki, w części finansowanej przez płatnika składek, obciążające koszty 2023r.	834,59
o kwota podatku od towarów i usług, w tej części w jakiej dokonano korekty powodującej zmniejszenie podatku odliczonego w 2023r., zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług VAT art. 16 ust.1 pkt 46c	0,00
b / nagrody i premie wypłacone z dochodu po opodatkowaniu	0,00
6. Wynik podatkowy- dochód (1-2+3+4-5)	1 680 155,22
7. Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt.4 ustawy, w części przeznaczonej na cele statutowe	82 701,92
8. Dochód wolny od podatku na podstawie art.17 ust.1 pkt 21, 53 i 47 ustawy,	1 597 453,30
9. Podstawa opodatkowania (6-7-8=1b)	0,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych (poz.9x9%)	0,00

7) W Przychodni nie występują środki trwałe w budowie.

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

8).....nie dotyczy.....

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

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)

Załącznik nr 13. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	1 735 145,93	0
2	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym;	1 409 012,78	116 000,00
	- na ochronę środowiska	0	0
3	Środki trwałe w budowie w tym;	0	0
	- na ochronę środowiska	0	0
4	Inwestycje i nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0	0

Nakłady brutto wykazane w powyższej tabeli poniesione w 2024 roku zawierają nakłady własne, nakłady finansowane dotacją PMT oraz dotyczące realizacji umowy nr 334/Z/2022 projektu „Budowa ogólnopolskiej platformy wysokiej jakości i dostępności e-usług publicznych w podmiotach leczniczych utworzonych i nadzorowanych przez MON”, której WSPL SPZOZ w Bielsku-Białej jest beneficjentem.

10)nie dotyczy.....

(kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie)

11)nie dotyczy.....

(informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych)

12)nie dotyczy.....

(wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy)

Część 3.

.....nie dotyczy.....

(dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny)

Część 4.

.....nie dotyczy.....

(objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny)

Część 5.

1)nie dotyczy.....

(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)

2)nie dotyczy.....

(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)

3)

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

Załącznik nr 14. Zatrudnienie na podstawie umowy o pracę w podziale na grupy zawodowe na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa zawodowa	–rok 2024–	–rok 2023–
1	2	3	4
1.	Lekarze medycyny	1,17	1,17
2.	Pielęgniarki i położne	3,50	2,50
3.	Technicy medyczni	0,60	1,00
4.	Pracownicy administracyjno- gospodarczy	4,37	4,50
5.	Dietetyk-masażysta	0,93	0,83

6.	Technik fizjoterapeuta	0,75	0,75
7.	Mgr fizjoterapii	0,67	0,60
8.	Rejestratorki medyczne	1,00	1,00
9.	Sekretarki medyczne	1,00	1,00
Razem:		13,99	13,35

Załącznik nr 15 . Zatrudnienie na podstawie umów zlecenie i o dzieło w podziale na grupy zawodowe na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa zawodowa	–rok 2024–	–rok 2023–
1	2	3	4
1.	Lekarze medycyny	1	1
2.	Lekarze dentyści	1	0
3.	Psycholog	2	2
4.	Pracownicy administracyjno – biurowi	1	1
5.	Pielęgniarki	1	3
Razem:		6	7

Załącznik nr 16. Zatrudnienie lekarzy i fizjoterapeutów zatrudnionych na podstawie umów cywilnoprawnych stosownie do art. 26 ustawy z dnia 15.04.2011r. o działalności leczniczej (Dz.U.2024.0.799) na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa zawodowa	–rok 2024–	–rok 2023–
1	2	3	4
1.	Lekarze	20	19
2.	Magister fizjoterapii	1	0
Ogółem:		21	19

4).....nie dotyczy.....

(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)

5)nie dotyczy.....

(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)

6) Wynagrodzenie dla Wojskowej Akademii Technicznej Centrum Certyfikacji Jakości z siedzibą w Warszawie za przeprowadzenie audytu systemu zarządzania w WSPL SPZOZ Bielsko-Biała – 6 308,75 zł.

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

Część 6.

1)nie dotyczy.....

(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)

2) W WSPL SPZOZ w Bielsku-Białej nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, które nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy.

(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)

3) W roku obrotowym WSPLP SPZOZ w Bielsku-Białej nie dokonała istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny. Nie wystąpiły także zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

(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)

4) Informacje liczbowe przedstawione we wszystkich elementach sprawozdania finansowego, zapewniają porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający, ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

(informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy)

Część 7.

1)nie dotyczy.....

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

2)nie dotyczy.....

(informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi)

3)nie dotyczy.....

(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)

4)nie dotyczy.....

(jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o: podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji, nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, 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), rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane)

5)nie dotyczy.....

(informacje o 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, 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)

6)nie dotyczy.....

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

Część 8.

.....nie dotyczy.....

(w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: firmę i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, 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)

Część 9.

.....nie dotyczy.....

(w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności)

Część 10.

1)

a. Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SPZOZ w Bielsku-Białej jest beneficjentem Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020; „Wysoka dostępność i jakość e-usług-publicznych”. Na mocy porozumienia o dofinansowaniu nr POPC.02.01.00-00-0127/19-00 z dnia 19.06.2020 r. uzyskała w 2024 roku majątek trwały, którego wartości brutto zaprezentowano poniżej :

Sprzęt komputerowy (serwery, komputery, wielofunkcyjne urządzenia biurowe)	
sklasyfikowane w 4 grupie środków trwałych	- 1 809 220,69
sklasyfikowane w 8 grupie środków trwałych	- 13 768,62
Wartości niematerialne i prawne (licencje)	- 1 673 045,69
Razem:	2 937 611,77

b. Nowe regulacje odnośnie wzrostu wynagrodzeń miały znaczący wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową przychodni. W porównaniu do roku poprzedniego płace pracowników zatrudnionych na umowę o pracę wzrosły o 12,65% tj. **160 294,06**.
(inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki)

Załącznik nr 17. Pozostałe przychody operacyjne, w szczególności wynikające z art. 41 ust. 1 pkt.2 oraz art. 41 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	2024	2023
1	2	3	4
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje, w tym:	398 236,79	143 561,34
2.1.	Rozliczenie wynikające z art. 41 ust.1 pkt 2 oraz art.41 ust.2 Ustawy o rachunkowości	398 236,79	143 561,34
2.1.1.	Rozliczenie rat dotacji (z funduszu założycielskiego)	0,00	0,00
2.1.2.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2019	35 099,39	40 279,99
2.1.3.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2020	18 200,04	18 201,99
2.1.4.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2021	19 999,98	19 999,98
2.1.5.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2022	4 600,03	4 600,03
2.1.6.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2023	0,00	0,00
2.1.7.	Rozliczenie rat dotacji PMT 2024	320 337,35	0,00
2.1.8.	Rozliczenie dofinansowania z PFRON	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
4.	Inne przychody operacyjne, w tym:	65 084,83	133 421,12
4.1.	Rozliczenie wynikające z art. 41 ust.1 pkt 2 oraz art.41 ust.2 Ustawy o rachunkowości	0,00	0,00
4.1.1.	Nieodpłatne przekazanie z WSPL SPZOZ Koszalin	0,00	0,00
4.2.	Dotacje na pokrycie kosztów kształcenia i podnoszenia kwalifikacji osób wykonujących zawody medyczne	10 675,16	10 000,00
4.3.	Przychody z najmu	52 837,48	50 047,11
4.4.	Darowizny związane z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	3 209,89
4.5.	Darowizna pieniężna PZU na zakup defibrylatora	0,00	0,00
4.6.	Zysk ze zbycia środków trwałych	0,00	0,00
4.7.	Dofinansowanie - zwrot wynagrodzeń projekt „Polska Cyfrowa”	0,00	56 400,00
4.8.	Zwrot kosztów terminala i prowizji za płatność kartą „Polska bezgotówkowa”	1 086,84	1 242,43
4.9.	Pozostałe przychody	485,35	12 521,69
RAZEM:		463 321,62	276 982,46
W tym rozliczenie wynikające z art. 41 ust.1 pkt 2 oraz art.41 ust.2 Ustawy o rachunkowości		398 236,79	143 561,34

2) (informacja na temat wartości współczynnika przychodów P_0 [z dokładnością do czterech miejsc po przecinku] obliczonego na podstawie danych z ewidencji księgowej według metodologii i wzoru określonego w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej – dotyczy zakładów, które w 2021 r. otrzymały dofinansowanie z MON w formie dotacji celowej)

Współczynnik przychodów P_0 obliczony według metodologii i wzoru określonego w art. 114 ust.4 ustawy o działalności leczniczej za 2024 r. wynosi **0,9170**

3) (informacja na temat oprogramowania, którego użyto do wygenerowania sprawozdania finansowego w formacie XML)

Do wygenerowania sprawozdania finansowego w formacie xml użyto programu **InsERT Rewizor nexo PRO**

4) (informacja na temat oprogramowania, którego użyto do e-podpisu oraz nazwę jego dostawcy)

Do e-podpisu użyto programu **proCertum SmartSing**

5) (informacja na temat osób umocowanych do podpisania sprawozdania finansowego [imię i nazwisko kierownika jednostki oraz osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych])

Osoby umocowane do podpisania sprawozdania finansowego:

- Robert Śliwa – Dyrektor WSPL Bielsko-Biała,
- Małgorzata Szarek – Główna Księgowa WSPL Bielsko-Biała.