

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Wojskowa Specjalistyczna Przychodnia Lekarska SPZOZ
w Gdyni ul. Pułaskiego 4
za rok obrotowy 2024

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.

Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych

Nazwa grupy składnika majątku trwałego:	Wartość brutto w zł BO:	Zwiększenie brutto w zł:		Ogółem zwiększenie w zł:	Ogółem zmniejszenie w zł:	Wartość brutto w zł BZ:
		Aktualizacja:	Przychód:			
1.	2.		3.	4.	5.	6.
1.Urządzenia techniczne	4.284.992,01		68.472,00	68.472,00	0,00	4.353.464,01
2.Wyposażenie	128.181,71		0,00	0,00	0,00	128.181,71
3.Budynki i budowle	2.932.454,26		0,00	0,00	0,00	2.932.454,26
4.Grunty	159.428,10		0,00	0,00	0,00	159.428,10
RAZEM:	7.505.056,08		68.472,00	68.472,00	0,00	7.573.528,08

DO PRZENIESIENIA

Umorzenie – Amortyzacja

Umorzenie stan na początek roku w zł:	Umorzenie:/ Likwidacja:	Umorzenie brutto w zł na koniec 2024 r:	Stan środków netto w zł na koniec 2024 r:
7.	8.	9.	10.
3.320.541,10	223.374,68/ 0,00	3.543.915,78	809.548,23
128.181,71	0,00/ 0,00	128.181,71	0,00
2.412.112,14	91.035,00/ 0,00	2.503.147,14	429.307,12
0,00	0,00/ 0,00	0,00	159.428,10
5.860.834,95	314.409,68 / 0,00	6.175.244,63	1.398.283,45

Wartości niematerialne i prawne

Licencje na programy komputerowe

Stan wartości niematerialnych i prawnych brutto na początek 2024 r w zł	Zwiększenia w zł:	Zmniejszenia w zł:	Umorzenie brutto w zł na koniec 2024 r:	Stan wartości niematerialnych i prawnych netto na koniec 2024 r w zł
1.	2.	3.	4.	5.
44.235,27	0,00	0,00	33.115,63	11.119,64

2)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.

3)

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.

W trakcie roku obrotowego nie wykonywano prac rozwojowych.

4)

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez WSPL SPZOZ Gdynia wynosi: 159.428,10 zł.

5)

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

W roku obrotowym na podstawie umów dzierżawy użytkowano środki trwałe o poniższych wartościach:

- 1. Umowa dzierżawy Aparat Pentra 400 o wartości 20.000,00 zł.**
- 2. Umowa dzierżawy Aparat BM ISE o wartości 3.263,40 zł.**
- 3. Umowa dzierżawy Aparat URI o wartości 1.877,79 zł.**
- 4. Umowa dzierżawy MINIVIDAS o wartości 12.000,00 zł.**

6)

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

WSPL SPZOZ Gdynia w roku obrotowym nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych oraz warrantów i opcji.

7)

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Stan na początek roku w zł:	Zwiększenia w zł:	Rozwiązanie w zł:	Stan na koniec roku w zł:
1.	2.	3.	4.
2.387,67	0,00	0,00	2.387,67

8)

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

WSPL SPZOZ Gdynia nie posiada struktury własności kapitału podstawowego.

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.

- Fundusz zakładu	stan na początek roku 2024	0,00 zł
	stan na 31.12.2024 r.	0,00 zł
- Fundusz założycielski	stan na początek roku 2024	1.607.973,94 zł
	stan na 31.12.2024 r.	1.607.973,94 zł

10)

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

Wynik finansowy: STRATA NETTO: -337.363,11 zł

Przychodnia zamknęła rok obrotowy 2024 ujemnym wynikiem finansowym ze stratą netto w wysokości -337.363,11 zł. Koszt amortyzacji w 2024 r sprzętu zakupionego z dotacji celowej i inwestycji budowlanej otrzymanej nieodpłatnie wyniósł 202.031,28 zł, pozostała część amortyzacji w wysokości 116.078,36 zł obciąża wynik finansowy /sprzęt zakupiony z własnych środków/.

Zgodnie z art.59 ust.1 stratę netto przychodnia pokrywa we własnym zakresie w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz.U. 2024 poz. 799) tj. środkami zgromadzonymi na funduszu zakładu. W związku z tym, że przychodnia nie posiada funduszu zakładu brak jest możliwości pokrycia straty netto we własnym zakresie.

Wartość wygenerowanej straty przekracza poziom kosztów amortyzacji, zatem zgodnie z art. 59 ust 1 pkt 2 ww. ustawy podmiot tworzący może pokryć stratę netto zgodnie z ustępem 1 (jednak w wysokości nie wyższej niż suma straty netto i kosztów amortyzacji).

W związku z powyższym część wygenerowanej straty netto za 2024 rok w wysokości 318.109,64 zł (w części równej wysokości kosztów amortyzacji 2024) proponuje się pozostawić do

rozliczenia z wypracowanych zysków w przyszłych okresach obrotowych jako strata z lat ubiegłych.

A część wygenerowanej straty netto 2024 w kwocie 19.253,47 zł proponuje się pozostawić do pokrycia przez podmiot tworzący.

Strata netto za 2024: -337.363,11 zł+ koszty amortyzacji 2024: 318.109,64 zł = część straty netto możliwa do pokrycia przez podmiot tworzący: 19.523,47 zł

11)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Na dzień 31.12.2016 r. przychodnia utworzyła rezerwę na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w wysokości 206.560,83 zł. W latach 2017-2024 nie aktualizowano wysokości rezerw ze względu na trudną sytuację finansową zakładu.

W roku 2024 ujęto w kosztach wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne w wysokości 293.770,64 zł co wpłynęło na wynik finansowy.

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.

a/ do 1 roku

b/ powyżej 1 roku do 3 lat

c/ powyżej 3 do 5 lat

d /powyżej 5 lat

Zobowiązania wobec:	Okres wymagalności:			
	do 1 roku:		3 do 5 lat:	
	początek roku w zł:	koniec roku w zł:	początek roku w zł:	koniec roku w zł:
1.Jednostek powiązanych	0,00	0,00		
a/z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		
b/inne	0,00	0,00		
2.Pozostałych jednostek	1.544.703,39	1.620.416,38	0,00	130.070,00
a/kredyty i pożyczki	323.884,45	297.947,89	0,00	130.070,00
b/z tytułu emisji pap. Dłużnych	0,00	0,00		
c/inne zobowiązania finansowe	255.662,60	255.546,14		
d/z tytułu dostaw i usług	496.517,56	584.137,28		
e/z tytułu podatków i ubezpieczeń	163.582,85	152.508,87		
f/z tytułu wynagrodzeń	240.628,10	265.848,37		
g/inne ZFŚS	64.427,83	64.427,83		
RAZEM:	1.544.703,39	1.620.416,38	0,00	130.070,00

13)

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zabezpieczenia majątku na aktywach obrotowych 6.814.154,39 zł /kontrakt NFZ/ przez bank BGK w związku z otrzymanym w 2024 r. odnawialnym kredytem obrotowym w rachunku kredytowym w wysokości 260.000,00 zł.

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.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 134.304,24 zł to przychody z NFZ zafakturowane w roku 2025 dotyczące wykonania z roku 2024 r. zaksięgowane na koncie 650.

Rozliczenie międzyokresowe przychodów na kwotę 761.080,23 zł dotyczą art. 41 ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120) zaksięgowane na koncie 845. Z czego 197.520,57 zł to rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, a 563.559,66 zł to rozliczenia międzyokresowe długoterminowe.

Rozliczenie konta 845

BO 2024: 902.111,51. zł - amortyzacja 2024 r. (sprzętu zakupionego z dotacji celowej i inwestycji budowlanej otrzymanej nieodpłatnie) 202.031,28 + dotacja celowa na zakup aparatu EEG otrzymana w 2024 r. 61.000,00 zł =761 080,23 zł

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.

W składnikach pasywów wykazano w więcej niż jednej pozycji bilansu zobowiązanie jakim jest otrzymany w 2024 r kredyt obrotowy w Banku Santander. Spłata kredytu zakończy się 26.03.2029 r. Na dzień bilansowy pozostały do spłaty kapitał wynosi 170.030,00 zł z czego kwota 130.070,00 zł jest zobowiązaniem długoterminowym wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu i pożyczek, a kwota 39.960,00zł to zobowiązanie krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu i pożyczek, które zostanie spłacone w ciągu 12 miesięcy przypadających po dniu bilansowym.

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.

W roku obrotowym nie dokonano zobowiązań warunkowych.

17)

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 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.

W roku obrotowym nie dokonano wyceny składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej.

17a)

Informacja 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. 1406,1492,1565,2122,2123)-w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

W roku obrotowym nie wystąpiły dochody z tytułu ukrytych zysków.

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).

W roku obrotowym brak środków pieniężnych na rachunku VAT. Saldo konta wynosi 0,00 zł .

19)

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

WSPL SPZOZ Gdynia nie generuje akcji ani nie posiada akcjonariuszy.

Część 2.

1)

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkı 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.

Przychodnia uzyskuje przychody ze sprzedaży usług medycznych na terytorium kraju.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Przychody ze sprzedaży netto na kraj:	Razem za rok ubiegły 2023 w zł:	Razem za rok bieżący 2024 w zł:
Wyroby gotowe, w tym główne grupy.	0,00	0,00
Usługi, w tym główne grupy:	9.298.054,14 zł	8.931 698,41 zł
- usługi medyczne	9.298.054,14 zł	8.931 698,41 zł
Towary, w tym według rodzajów działalności.	0,00	0,00
RAZEM:	9.298.054,14 zł	8.931.698,41 zł

2)

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie 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;

WSPL SPZOZ Gdynia sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3)

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4)

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku obrotowym nie zaistniała potrzeba aktualizacji wartości zapasów.

5)

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym w WSPL SPZOZ Gdynia nie miały miejsca przypadki zaniechania oraz ograniczenia działalności.

Nie przewiduje się także zaprzestania działalności komórek organizacyjnych w roku 2025.

6)

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

Różnica pomiędzy wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania została rozliczona w formie ustrukturyzowanej.

PRZYCHODY PODATKOWE

1.Przychody bilansowe.	9.142.964,87 zł
2.Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych.	202.031,28 zł
3.Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku.	0,00 zł
4.Wartość przychodu podatkowego.	8.940.933,59 zł

KOSZTY PODATKOWE

1.Koszty bilansowe	9.480.327,98 zł
2.Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub nie stanowiące jeszcze wydatku	293.816,71 zł
3. Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00 zł
4..Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu a nie ujęte w wyniku finansowym	0,00 zł
5. Inne zmiany podstawy opodatkowania	51.243,70 zł
6. Koszty uzyskania przychodów /1-2-3+4-5/	9.135.267,57 zł

Wynik finansowy 2024 r.: -337.363,11 zł
Wynik podatkowy 2024 r.: -194.333,98 zł
(8.940.933,59 zł – 9.135.267,57 zł)

Podstawa opodatkowania: 0,00 zł
Podatek dochodowy za rok obrotowy 19% 0,00 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.

W roku obrotowym nie wytworzono środków trwałych w budowie.

8)

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

9)

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowisk.

W roku obrotowym nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. W następnym roku nie planuje się również ponosić nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

10)

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Pozycje przychodów mające charakter incydentalny to przychody z NFZ generowane ze świadczeń Nielimitowanych, nadlimitowych oraz Funduszu Medycznego.

1. **Poradnia zdrowia psychicznego dla dorosłych: kwota świadczeń nadlimitowych : 105.261,09 zł.**

2. **Poradnia stomatologii ogólnej: kwota Funduszu medycznego: 113.599,62 zł.**

3. **Poradnia ortopedii i traumatologii ruchu: kwota świadczeń Nielimitowanych: 71.255,50 zł.**

4. **Poradnia neurologiczna: kwota świadczeń Nielimitowanych: 100.817,13 zł.**

Razem przychody incydentalne: 390.933,34 zł.

11)

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.

W roku obrotowym nie poniesiono kosztów związanych z pracami badawczymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

12)

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonanie 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. 16450, lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W roku obrotowym nie przekazano żywności organizacją pozarządowym.

Część 3.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

Część 4.

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.

Jednostka jest przedsiębiorstwem małym zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1b ustawy o rachunkowości (DZ.U. 2023 poz. 120) wedle art. 45 ust. 3 pkt 1 nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Część 5.

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.

W roku obrotowym nie zawarto umów nieuwzględnionych w bilansie.

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.

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe.

3)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnieni na dzień 31.12.2024 r. na podstawie umowy o pracę.

L.p.	Pracujący na podstawie umowy o pracę:	Etaty :	Osoby:
1.	Pracownicy medyczni ogółem w tym:	16,75	17,00
a)	Lekarze	1,00	1,00
b)	Pielęgniarki	8,00	8,00
c)	Pozostały personel medyczny	7,75	8,00
2.	Pracownicy niemedyczni ogółem, w tym:	10,75	11,00
a)	Rejestratorki, sprzątaczk	5,75	6,00
b)	Administracja, zarząd	5,00	5,00
	RAZEM:	27,50	28,00

Zatrudnieni na dzień 31.12.2024 r. na podstawie umowy zlecenie.

L.p.	Pracujący na podstawie umowy zlecenie:	Osoby:
1.	Pracownicy medyczni ogółem w tym:	13,00
a)	Lekarze	1,00
b)	Położne	1,00
c)	Pielęgniarki	6,00
d)	Pozostały personel medyczny	5,00
2.	Pracownicy niemedyczni ogółem, w tym:	12,00
a)	Rejestratorki, sprzątaczk	9,00
b)	Administracja, zarząd	3,00
	RAZEM:	25,00

Zatrudnieni na dzień 31.12.2024 r. na podstawie umowy kontraktowej.

L.p.	Pracujący na podstawie umowy zlecenie:	Osoby:
1.	Pracownicy medyczni ogółem w tym:	46,00
a)	Lekarze	33,00
b)	Lekarze dentyści	2,00
c)	Psycholodzy, psychoterapeuci	10,00
d)	Pozostały personel medyczny	1,00
2.	Pracownicy niemedyczni ogółem, w tym:	4,00
a)	Pracownik socjalny	1,00
b)	Administracja, zarząd	3,00
	RAZEM:	50,00

Zatrudnienie razem na dzień 31.12.2024 r. bez względu na charakter umowy: 103 osoby.

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.

W WSPL SPZOZ Gdynia nie występują wynagrodzenia dotyczące spółek handlowych.

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.

W roku obrotowym nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

6)

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.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej -Pomorskie Centrum Certyfikacji za przeprowadzenie audytu ISO 9001:2015 w roku 2024 wyniosło: 4.351,74 zł.

Część 6.

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.

W roku obrotowym nie wystąpiły przychody ani koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

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.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia istotne nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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 obrotowym nie dokonano zmian zasad polityki rachunkowości.

4)

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

Przychody ze sprzedaży:

Rok 2023 w zł

Rok 2024 w zł

	Rok 2023 w zł	Rok 2024 w zł
1.Przychody z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej.	9.298.054,14	8.931.698,41

Pozostałe przychody:

	Rok 2023 w zł	Rok 2024 w zł
1.Pozostałe przychody operacyjne	149.092,91	204.717,92
a/przeniesienie kosztów amortyzacji	136.947,91	202.031,28
b/dotacja kształcenie	10.000,00	1.928,64
c/ wyn. Płatnika	1.461,00	758,00
e/dofinansowanie NFZ	0,00	0,00
f/wpłata od komornika / należność/	684,00	0,00
2.Pozostałe przychody finansowe	3.437,86	6.548,54
a/zwrot kosztów sądowych	0,00	0,00
b/odsetki od należności	95,22	4.771,23
c/odsetki bankowe	3.342,64	1.777,31

Koszty według rodzajów

	Rok 2023 w zł	Rok 2024 w zł
1.Amortyzacja	238.273,62	318.109,64
2.Zużycie materiałów i energii	533.679,12	399.509,19
3.Uслуги obce	4.125.505,63	3.908.668,85
4.Podatki i opłaty	13.912,60	14.833,00
5.Wynagrodzenia	3.928.162,98	4.095.791,19
6.świadczenia na rzecz pracowników	713.679,86	677.129,29
7.Pozostałe koszty	20.574,10	23.245,09
Ogółem	9.573.787,91	9.437.286,25

Pozostałe koszty

	Rok 2023 w zł	Rok 2024 w zł
1.Koszty finansowe	31.874,37	42 342,30
a/odsetki z tytułu leasingu	0,00	0,00
b/odsetki od kredytu	31.637,92	40.803,02
c/odsetki od zobowiązań budżetowych	0,00	213,00
d/odsetki od pozostałych zobowiązań	236,45	1326,28
e/kary NFZ	0,00	0,00
e/koszty sądowe	0,00	0,00
2.Pozostałe koszty operacyjne	0,00	699,43

	Rok 2023 w zł	Rok 2024 w zł
Przychody ogółem:	9.450.584,91	9.142.964,87
Koszty ogółem:	9.605.662,28	9.480.327,98

W wyniku przeprowadzonej analizy przychodów i kosztów za rok ubiegły i bieżący - nastąpiło zmniejszenie przychodów w roku 2024 o 307.620,04 zł tj. 3,25 % przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów o 125.334,30 o tj.1,30 %. Biorąc pod uwagę zasadę współmierności przychodów i kosztów oznacza to realny wzrost kosztów w roku 2024 w stosunku do otrzymanych przychodów.

Część 7.

1)

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.

W roku obrotowym nie przeprowadzono wspólnych przedsięwzięć.

2)

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

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 obrotów.)

WSPL SPZOZ Gdynia nie posiada spółek w których posiada zaangażowanie.

4)

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub włączeń, informacje o: podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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.

WSPL SPZOZ Gdynia sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Art. 45 ustawy o rachunkowości (DZ.U 2023 poz. 120).

5)

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.

WSPL SPZOZ Gdynia nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6)

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

WSPL SPZOZ Gdynia nie jest współnikiem jednostek ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Część 8.

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.

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

Część 9.

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.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w kolejnym roku obrotowym.

Część 10.

1)

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zestawienie zobowiązań wymagalnych w latach 2023 – 2024.

Wymagalne do:	2023 r. kwota w zł:	2024 r. kwota w zł:
1 m-ca	73.618,29	176.286,87
3 m-cy	58.600,43	61.217,77
powyżej 3 m-cy	0,00	61.559,16
RAZEM:	132.218,72	299.063,80

Zestawienie należności wymagalnych w latach 2023 – 2024.

Wymagalne do:	2023 r. kwota w zł:	2024 r. kwota w zł:
1 m-ca	1.151,00	0,00
3 m-cy	0,00	1.341,00
powyżej 3 m-cy	9.030,00	0,00
RAZEM:	10.181,00	1.341,00

WSPL SPZOZ Gdynia w latach 2022-2024 realizowała program naprawczy. WSPL SPZOZ sporządziła również program naprawczy na lata 2024 -2026.

Informacje o realizacji programu naprawczego w 2024.

Do głównych działań kwantyfikowanych programu naprawczego na lata 2022-2024 należało:

- 1) Kontraktowanie w zakresie AOS Gdynia Oksywie.

Od 2013 r. w województwie pomorskim nie było konkursu ofert NFZ na Ambulatoryjną Opiekę Specjalistyczną. Umowy zawarte w konkursie ofert z 2013 r., są co pół roku aneksowane. Po połączeniu w 2014 r. przez MON WSPL SPZOZ Gdynia-Oksywie z WSPL SPZOZ Gdynia, gdy ta pierwsza w 2013 r. po przeprowadzonym konkursie ofert NFZ utraciła wszystkie kontrakty AOS nie było żadnej możliwości ich odzyskania, a tym samym zwiększenia przychodów z danej lokalizacji. Umowy na NFZ są aneksowana do 30.06.2025 r. co oznacza brak ofertowania w I kwartale 2025 r.

- 2) Utrzymanie i zwiększenie kontraktów NFZ Gdynia Centrum.

Kontynuując myśl z ad 1, umowy z NFZ zawarte przez WSPL SPZOZ Gdynia w 2013 r. są co pół roku aneksowane. Nie ma wcześniejszych komunikatów z NFZ, kiedy nowy konkurs ofert mógłby mieć miejsce. Nie ma również wcześniejszych informacji, że go nie będzie. Na około miesiąc albo 2 miesiące przed zakończeniem terminu obowiązującej umowy w Portalu Świadczeniodawcy pojawia się nowy Aneks do umowy przedłużający ją o kolejne pół roku na tych samych zasadach. Sytuacja ma miejsce od 2013 r. Umowy które miały obowiązywać do 31.12.2024 r. znów zostały aneksowane do końca 30.06.2025 r.

- 3) Pozyskiwanie oraz utrzymanie umów na medycynę pracy i komercyjnych badań diagnostycznych

W 2023 r. nastąpiło zmniejszenie przychodów z umów na medycynę pracy i komercyjnych badań diagnostycznych. Od marca 2024 nie mamy umowy na medycynę pracy z Komendą Portu Wojennego, która była największym kontrahentem komercyjnym. WSPL SPZOZ aktywnie poszukuje nowych kontrahentów, celem zwiększenia przychodów. W IV kwartale 2024 pozyskano nowych kontrahentów w ramach przetargów na medycynę pracy: Urząd Morski w Gdyni, Agencję Mienia Wojskowego oraz Zarząd Dróg i Zieleni oraz wygrano przetargi na kończące się umowy z posiadanymi już dużymi kontrahentami jakimi jest 18 Wojskowy Oddział Gospodarczy oraz 1 Regionalna Baza Logistyczną. Nowe umowy obowiązują od 01.01.2025 r.

Przyczyny, które złożyły się na uzyskanie straty netto w 2024 r.: 337.363,11 zł.

- 1) W roku 2024 poniesiono koszty nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych, które do grudnia 2024 wyniosły: 293.770,64 zł.
- 2) W lipcu 2024 nastąpił wzrost wynagrodzeń personelu, który nie znalazł odzwierciedlenia w aneksach podpisanych z NFZ, mających zapewnić środki na pokrycie podwyżek dla personelu. W/w środki są przyznawane jako podwyżka za punkt. W momencie gdy z jakiś powodów nie występuje pełne wykonanie kontraktu WSPL SPZOZ ponosi koszty podwyżek z własnych środków, gdyż nie jest w stanie zmniejszyć podwyższonych wynagrodzeń.
- 3) NFZ ma problemy z terminową płatnością za świadczenia nielimitowane w ramach Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej oraz wykonywany Fundusz Medyczny w poradni stomatologicznej. Wniosek na płatność za nielimitowane świadczenia oraz Fundusz medyczny można napisać do NFZ dopiero po upływie kwartału. NFZ rozpatruje dany wniosek ok 1,5 miesiąca. WSPL SPZOZ ponosi koszty

za wykonane świadczenia w danym miesiącu. W praktyce zatem finansuje NFZ, a zwrot poniesionych kosztów otrzymuje po około 4,5 miesiącach, kiedy to już ponosi koszty następnego kwartału. NFZ również ogranicza wypłaty za świadczenia nadlimitowe, które występują w WSPL SPZOZ w Poradni Zdrowia Psychicznego dla Dorosłych oraz poradni stomatologicznej.

- 4) wzrost kosztów finansowych ze względu na zaciągnięcie w marcu 2024 kredytu obrotowego w Banku Santander.
- 5) brak kontraktowania z NFZ. Obowiązujące umowy zostały ponownie aneksowane do 30.06.2025 r. nie ma zatem możliwości zwiększenia zawartych umów z NFZ, ani poszerzenia działalności o nowe zakresy świadczeń,
- 6) wzrost kosztów stałych działalności przychodni (podatki, opłaty),
- 7) wzrastające koszty pozostałych usług, które są niezbędne do prawidłowego funkcjonowania podmiotu m.in. mediów oraz materiałów i usług medycznych,
- 8) koszty amortyzacji środków trwałych zakupionych z własnych środków, które na koniec 2024 r. wyniosły 116.078,36 zł,
- 9) ponoszenie kosztów związanych z eksploatacją i remontami na rzecz dwóch Wspólnot mieszkaniowych., koszty z tego tytułu bez kosztów energii i wody wyniosły 77.067,66 zł i również ma to wpływ na wynik finansowy zakładu,
- 10) braki w personelu lekarskim powodują zwiększenie kosztów wynagrodzeń (podkupywanie personelu), co zmusza Dyrekcje do akceptowania coraz większych żądań płacowych, na które nie ma źródła pokrycia w przychodach. Wobec tego, że wybrane grupy zawodowe otrzymują dodatkowe świadczenia, rosną roszczenia ze strony innych grup zawodowych. Ma to bezpośredni wpływ na poziom ponoszonych kosztów.
- 11) Zaniżona wycena świadczeń udzielanych w ramach NFZ, niewspółmierna do ponoszonych kosztów ich realizacji. Stawki za udzielanie świadczeń w znaczącej części wykonywanych procedur nie zapewniają odpowiedniego poziomu finansowania w pełni zabezpieczającego koniecznych do poniesienia w związku z ich realizacją kosztów.
- 12) Zbyt małe limity przyznanych punktów w ramach umów z NFZ oraz brak ofertowania na ambulatoryjną opiekę specjalistyczną, w którym można by było rozszerzyć swój wachlarz usług medycznych. Ta sytuacja w znacznym stopniu uzależniona od polityki zdrowotnej realizowanej przez Ministerstwo Zdrowia i Narodowy Fundusz Zdrowia. Rozwój lub ograniczanie wykonywanych w przyszłości świadczeń w medycznych zależy od czynników zewnętrznych, na które przychodnia nie ma wpływu. Zbyt niska wartości zakontraktowanych świadczeń zdrowotnych w stosunku do zgłaszanego na nie zapotrzebowania społecznego wpływa na pogarszanie sytuacji finansowej przychodni, która ma potencjał by wykonywać odpowiednio wyższą liczbę świadczeń, jednak występujące ograniczenia w postaci braku ich finansowania i zbyt niskiej wyceny mają wpływ na bieżącą złą sytuację finansową.
- 13) Zmniejszenie przychodów komercyjnych na skutek utraty w lutym 2024 kontraktu z Komendą Portu Wojennego w ramach medycyny pracy.
- 14) W listopadzie 2023 r. w lokalizacji WSPL SPZOZ Gdynia wymieniono RTG Cyfrowy, niestety ponad 4 miesiące czekali na decyzję administracyjną z Wojskowego Instytutu Higieny i Epidemiologii

dopuszczającą sprzęt do użytkowania, pomimo wysłania całej dokumentacji oraz wielokrotnych monitów ze strony przychodni. Niestety wpłynęło to negatywnie na przychody. Sprzęt był zdalny do użytkowania od grudnia 2023 r., a badanie RTG jest kluczowe w ramach medycyny pracy.

- 15) Zmniejszająca się liczba pacjentów POZ, co jest spowodowane głównie strukturą wiekową pacjentów zamieszkujących centrum Gdyni, w którym zlokalizowany jest WSPL SPZOZ. Większość pacjentów jest ze starszej grupy wiekowej, która w sposób naturalny wymiera. W okolicy nie powstają nowe osiedla, które najczęściej powodują zwiększenie ilości nowych, młodszych pacjentów, a co za tym idzie np. optowania pacjentek do położnej POZ. Dodatkowo w centrum Gdyni, w najbliższym sąsiedztwie znajduje się 6 dużych podmiotów świadczących usługi POZ w ramach kontraktów z NFZ oraz wiele mniejszych wykonawców. Pacjenci mają możliwość wyboru świadczeniodawcy, który znajduje się blisko ich miejsca zamieszkania, co najczęściej determinuje wybór placówki podstawowej opieki zdrowotnej.

2)

Informacja na temat wartości współczynnika przychodów Po (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 2024 r. otrzymały dofinansowanie z MON w formie dotacji celowej.

Wartość współczynnika przychodów Po za 2023 rok wynosi 0,9046

Wartość współczynnika przychodów Po za 2024 rok wynosi 0,8991

3)

Informacja na temat oprogramowania, którego użyto do wygenerowania sprawozdania finansowego w formacie XML.

Do wygenerowania sprawozdania użyto oprogramowanie STREAMSOFT PRO PRESTIŻ.

4)

Informacja na temat oprogramowania, którego użyto do e-podpisu oraz nazwę jego dostawcy.

Sprawozdanie zostało podpisane certyfikatem kwalifikowanym Szafir.

5)

Informacja na temat osób umocowanych do podpisania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie zostało podpisane przez głównego księgowego Monikę Kaczyńską i Dyrektora Bogdana Łęskiego .