

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY
im . Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu
ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2024

„Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną”

DZIAŁ I

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2024 r.

Bilans na dzień 31.12.2024 r. sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości

Część 1.

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, środki trwałe w budowie 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 przedstawiają poniższe tabele.**
1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych.
2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.
3. Zmiana wartości środków trwałych w budowie.
4. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych – *nie wystąpiły*

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	Gr. 0	Gr. 1-2	Gr. 3-6	Gr. 7	Gr. 8	Razem	Pozostałe śr. trwale w użytkowaniu	OGÓŁEM
		Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale			
1	Stan na BO	1 577 981,52	107 989 842,12	22 708 845,67	4 610 984,79	315 446 448,21	452 334 102,31	16 181 589,64	468 515 691,95
2	Zwiększenia	0,00	4 021 526,21	3 944 129,14	0,00	32 830 746,43	40 796 401,78	1 119 199,34	41 915 601,12
a	przyjęcie bezpośrednio z zakupu	0,00	4 021 526,21	3 924 449,14	0,00	31 916 439,96	39 862 415,31	956 913,33	40 819 328,64
b	przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	otrzymanie z darowizny	0,00	0,00	19 680,00	0,00	914 306,47	933 986,47	162 286,01	1 096 272,48
3	Zmniejszenia	0,00	6 581,10	530 245,19	0,00	4 889 106,15	5 425 932,44	1 109 004,99	6 534 937,43
a	likwidacja	0,00	6 581,10	530 245,19	0,00	4 889 106,15	5 425 932,44	1 109 004,99	6 534 937,43
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	częściowa likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na BZ	1 577 981,52	112 004 787,23	26 122 729,62	4 610 984,79	343 388 088,49	487 704 571,65	16 191 783,99	503 896 355,64

Lp.	Tytuł	Gr. 0	Gr. 1-2	Gr. 3-6	Gr. 7	Gr. 8	Razem	Pozostale śr. trwale w użytkowaniu	OGÓŁEM
		Grunt	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostale środki trwałe			
1	Stan na BO	0,00	21 068 307,11	17 247 430,65	3 346 753,94	214 400 334,74	256 062 826,44	16 181 589,64	272 244 416,08
2	Zwiększenia	0,00	10 037 788,02	2 610 711,05	289 420,29	32 160 331,88	45 098 251,24	1 119 199,34	46 217 450,58
a	amortyzacja planowa okresu bieżącego	0,00	10 037 788,02	2 610 711,05	289 420,29	32 160 331,88	45 098 251,24	1 119 199,34	46 217 450,58
b	amortyzacja dot. śr. trwałych przekazanych PT do organu założycielskiego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	2 116,01	432 224,75	0,00	4 756 736,04	5 191 076,80	1 109 004,97	6 300 081,77
a	umorzenie środków trwałych zlikwidowanych	0,00	2 116,01	432 224,75	0,00	4 756 736,04	5 191 076,80	1 109 004,97	6 300 081,77
b	umorzenie środków trwałych sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na BZ	0,00	31 103 979,12	19 425 916,95	3 636 174,23	241 803 930,58	295 970 000,88	16 191 784,01	312 161 784,89
5	Wartość netto na początek okresu	1 577 981,52	86 921 535,01	5 461 415,02	1 264 230,85	101 046 113,47	196 271 275,87	0,00	196 271 275,87
6	Wartość netto na koniec okresu	1 577 981,52	80 900 808,11	6 696 812,67	974 810,56	101 584 157,89	191 734 570,75	0,00	191 734 570,75

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Zmiana wartości początkowej WNiP					Zmiana wartości początkowej umorzenia WNiP				
Grupa klasyfikacyjna	Stan początkowy na 01.01.2024 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na	Stan początkowy umorzenia na dzień 01.01.2024r.	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Stan końcowy umorzenia na dzień 31.12.2024r.	Wartość netto stan na 31.12.2024r.
Wartości niematerialne i prawne	14 711 432,03	791 346,35	0,00	15 502 778,38	11 005 387,06	1 587 957,39	0,00	12 593 344,45	2 909 433,93

Zmiana wartości inwestycji -środki trwale w budowie

Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na dzień 01.01.2024r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość końcowa stan na dzień 31.12.2024r. (2+3-4=5)
1	2	3	4	5
Budowa budynku administracji/materiałów archiwalnych szpitala 080-990-001	0,0	76 260,00	0,0	76 260,00
Budowa budynku Zintegrowanego Centrum Pediatrycznego (ZCP) 080-990-002	41 736,99	69 648,75	0,0	111 385,74
Projekt Regionalne Centrum Medycyny Cyfrowej (RCMC) 080-990-003	0,0	394 036,65	394 036,65	0,0
Środki trwałe 080-991	4 632 288,68	38 478 882,78	38 859 504,44	4 251 667,02
Środki trwałe niskocenne umarzane w 100% 080-992	40 759,74	1 071 583,58	1 112 343,32	0,0
Obce środki trwałe w budowie 082	73 977,80	1 072 896,85	1 012 626,85	134 247,80
Razem	4 788 763,21	41 163 308,61	41 378 511,26	4 573 560,56

2. Odpisy aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – *nie wystąpiły*.

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania – *nie dotyczy*.

4. Część działalności jednostki prowadzona na gruntach otrzymanych nieodpłatnie. Nieruchomości (grunty, budynki i budowle) w lokalizacji Wrocław użytkowane są na podstawie umowy pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Piastów Śląskich We Wrocławiu a szpitalem zostały użyczone Szpitalowi na cele statutowej działalności, realizowanej w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami. Środków trwałych otrzymanych z Uniwersytetu Medycznego nie amortyzuje się w księgach Szpitala. Pierwszego stycznia 2021r. szpital nabył majątek Strzeleckiego Centrum Medycznego Sp. z o.o. tj. prawo własności nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkami szpitala oraz infrastrukturą towarzyszącą.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

- wartość środków trwałych Uniwersytetu Medycznego używanych na podstawie umów o wspólnym użytkowaniu aparatów i urządzeń nie amortyzowanych przez jednostkę USK wg stanu na dzień 31.12.2024 r. przedstawia *załącznik nr 1*
- wykaz innych środków trwałych używanych przez USK na podstawie umów dzierżawy, użyczenia, leasingu oraz współpracy wg stanu na dzień 31.12.2024r. przedstawia *załącznik nr 2*.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze skazaniem praw jakie przyznają -*nie dotyczy*.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na dzień 31.12.2024 r.

Odpisy aktualizujące należności

Tytuł odpisu aktualizacyjnego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	rozwiązanie	
1	2	3	4	6
Odpis aktualizujący - należności przekazane do windykacji sądowej	5 579 434,68	1 814 505,42	125 772,82	7 268 167,28
Odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - nakazy sądowe	1 357 594,03	311 530,85	16 774,36	1 652 350,52
Odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - egzekucje komornicze	907 252,37	216 037,45	16 146,90	1 107 142,92
Odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - umorzone egzekucje komornicze	411 965,64	169 898,37	8 938,70	572 925,31
Odpis aktualizujący - SPSK1 - należności przekazane do kancelarii	332 826,07	0,00	0,00	332 826,07
Odpis aktualizujący - od not księgowych (245-01-02-01)	1 087 720,36	0,00	0,00	1 087 720,36
Odpis aktualizujący - od not księgowych (245-07-03)	1 695 861,77	660 314,09	116 329,74	2 239 846,12
Odpis aktualizujący - inne	5 938 815,51	0,00	0,00	5 938 815,51
Odpis aktualizujący - należności sporne i dochodzone na drodze sądowej (pracownicy)	5 075,31	0,00	0,00	5 075,31
Odpis aktualizujący - ogólny na pacjentów i kontrahentów (tj. szacowana kwota odpisu ogólnego od należności przeterminowanych)	2 198 878,87	-811 583,65	206 907,64	1 180 387,58
Razem	19 515 424,61	2 360 702,53	490 870,16	21 385 256,98

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

Na dzień 31.12.2024 roku kapitał podstawowy w 100 % stanowi majątek Skarbu Państwa

W okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 zmiany w funduszu założycielskim nie ulegały ustawowym zmianom i jego wysokość kształtowała się następująco:

01.01.2024 r 68 989 585,57 zł

31.12.2024 r. 68 989 585,57 zł

– liczba i wartości nominalne subskrybowanych akcji nie dotyczą ZOZ

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) - Uniwersytecki Szpital Kliniczny sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym). Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2024 rok jest częścią sprawozdania finansowego.

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych(w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów /akcji własnych(+/-)	0,0
2. Zysk netto za rok obrotowy	89 629 565,13
3. Razem zysk do podziału	89 629 565,13
4. Proponowany podział zysku	89 629 565,13
- pokrycie straty z lat ubiegłych	921 790,00
- wypłata dywidendy	0,0
- zwiększenie kapitału zapasowego	88 707 775,13
- zwiększenie kapitału podstawowego	0,0
- wypłata nagród, premii	0,0
- zasilenie funduszy specjalnych	0,0
5. Niepodzielony zysk	0,0

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

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu w sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 oszacował koszty tworząc rezerwy z tytułu:

- nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości w tym:
- długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
- krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.

Podstawą tworzenia rezerw było stosowanie zasad rachunkowości, które należy przestrzegać rozpatrując potrzebę tworzenia rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu, na przewidziane koszty (wydatki), które dotyczą tego okresu, ale kasowo zostaną poniesione w przyszłych okresach sprawozdawczych, a więc rezerw, o których mowa w art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto zgodnie z ustawą o rachunkowości zostały dodatkowo utworzone pozostałe rezerwy na:

- toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów
- toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników
- premie roczne

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Zmniejszenie rezerwy po aktualizacji	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 -6-7)
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem (4 + 5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Rezerwy długoterminowe							
– na świadczenia emerytalne i podobne	70 052 186,00	4 174 987,75	115 529,75	0,00	115 529,75	0,00	74 111 644,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe							
– na świadczenia emerytalne i podobne	9 396 990,00	8 871 063,03	-460 628,97	0,00	-460 628,97	0,00	18 728 682,00
– na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– na pozostałe koszty (na przyszłe zobowiązania)	21 985 263,32	12 967 421,59	22 665 300,46	0,00	22 665 300,46	0,00	12 287 384,45
– na pozostałe koszty (nagrody, premie, dodatki)	4 677 128,56	4 196 143,27	412 386,47	0,00	412 386,47	0,00	8 460 885,36
Razem	106 111 567,88	30 209 615,64	22 732 587,71	0,00	22 732 587,71	0,00	113 588 595,81

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku 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			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00							0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00							0,00	0,00
– inne	0,00	0,00							0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	202 828 037,31	232 936 940,50							202 828 037,31	232 936 940,50
– kredyty i pożyczki	4 155 924,00	53 444,00							4 155 924,00	53 444,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00							0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	126 501 491,81	148 271 315,41							126 501 491,81	148 271 315,41
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00							0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00							0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 544 586,69	43 012 814,94							35 544 586,69	43 012 814,94
– z tytułu wynagrodzeń	31 541 075,67	34 337 201,35							31 541 075,67	34 337 201,35
– inne	5 084 959,14	7 262 164,80							5 084 959,14	7 262 164,80
4. Fundusze specjalne	4 699 351,35	5 808 557,22							4 699 351,35	5 808 557,22
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 699 351,35	5 808 557,22							4 699 351,35	5 808 557,22
– inne	0,00	0,00							0,00	0,00
Razem	207 527 388,66	238 745 497,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 527 388,66	238 745 497,72

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – *nie dotyczy*.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 052 186,00	4 174 987,75	115 529,75	74 111 644,00
	-czynne	0,00	0,00	0,00	0,00
	-biernie	70 052 186,00	4 174 987,75	115 529,75	74 111 644,00
2	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 939 519,95	29 848 339,29	16 644 179,97	29 143 679,27
	-czynne	1 865 401,39	16 320 504,02	16 231 793,50	1 954 111,91
	-biernie	14 074 118,56	13 527 835,27	412 386,47	27 189 567,36
Razem		85 991 705,95	34 023 327,04	16 759 709,72	103 255 323,27

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 865 401,39	16 320 504,02	16 231 793,50	1 954 111,91
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	1 865 401,39	16 320 504,02	16 231 793,50	1 954 111,91
ubezpieczenie OC podmiotu leczniczego	1 812 495,57	1 314 808,30	1 948 381,96	1 178 921,91
ubezpieczenie OC majątkowe	0,00	1 329 114,61	691 416,85	637 697,76
ubezpieczenie OC pojazdów	52 905,82	37 472,33	52 905,82	37 472,33
odpis roczny na ZFŚS	0,00	10 578 445,97	10 578 445,97	0,00
podatek od nieruchomości	0,00	99 288,00	99 288,00	0,00
abonamenty	0,00	122 287,09	95 719,09	26 568,00
rozliczenie większych remontów	0,00	427 718,66	427 718,66	0,00
rozliczenie większych napraw	0,00	2 285 451,50	2 285 451,50	0,00
licencje okresowe	0,00	125 917,56	52 465,65	73 451,91

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 – *nie dotyczy.*

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 -*nie dotyczy*

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej - dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły.

17a. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) -*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 2021 r. poz. 2439, z późn. zm.),
- *Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 57 737,64 zł*
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924, 1358, 1488 i 1933) - *nie dotyczy.*

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług - dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły.

DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży netto	2024
kraj	1 608 553 501,89
eksport	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów -świadczeń zdrowotnych, dydaktyki, w tym:	1 602 990 942,23
1. Sprzedanych NFZ	1 472 486 739,32
Podstawowa opieka lekarska	4 832 092,39
Specjalistyka	40 241 458,96
Lecznictwo szpitalne	1 040 282 936,78
Opieka pozaszpitalna	5 233 678,03
Pomoc doraźna i ratownictwo medyczne	41 172 548,93
Przychody oddziałów opiekuńczo - leczniczych i pielęgnacyjno - opiekuńczych	2 613 071,24
Przychody ze sprzedaży usług bezpośrednio finansowanych przez NFZ	36 115 127,68
Przychody z programów lekowych finansowanych przez NFZ	301 995 825,31
2. Sprzedanych MZ	82 633 208,14
Przychody z tytułu kształcenia rezydentów	82 633 208,14
3. Przychody z tytułu prowadzenia staży podyplomowych	22 085 172,70
Przychody z tytułu kształcenia stażystów	19 724 355,90
Przychody z tytułu dodatku dla opiekunów staży podyplomowych lekarzy	2 360 816,80
4. Sprzedaż z tytułu projektów z dotacji (programy zdrowotne i profilaktyczne)	3 764 153,90
5. Przychody z tytułu pozostałej dydaktyki	2 398 225,25
6. Przychody pozostałe medyczne i badania kliniczne	19 623 442,92
Przychody pozostałe:	5 562 559,66
1. Przychody pozostałe niemedyczne	5 562 559,66
Razem	1 608 553 501,89

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym - *Szpital sporządza „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym.*

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - *jednostka w 2024 roku nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych na środki trwałe.*

4. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy.

Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartości zapasów	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
Utrata cech użytkowych i handlowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Utrata rynków zbytu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne przyczyny	754 188,94	0,00	0,00	0,00
Razem	754 188,94	0,00	0,00	0,00

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach zaniechanej działalności w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym -*jednostka nie zaniechała działalności statutowej w roku obrotowym.*

6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Pozycja		Dane za rok 2024
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	90 814 528,13
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice między zyskiem /stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	46 553 469,91
C.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	8 469 501,10
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	6 235 588,83
E.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice)	58 943 049,07
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 301 745,96
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych	2 190 026,02
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-94 845 264,18
J.	Podstawa opodatkowania	6 236 650,78
K.	Podatek dochodowy	1 184 963,65
	<i>Podatek za rok bieżący</i>	<i>1 184 964</i>

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie poniesiono.

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

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

Nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poniesione w roku 2024 wyniosły zł w tym:

- środki trwałe 40 796 401,78 zł

- wartości niematerialne i prawne 791 346,35 zł

GRUPA	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji	Źródło finansowania 2025			
			Własne	MZ	Fundusze UE	Inne
A	Planowane zakupy sprzętu i aparatury medycznej	95 488 959,38	18 443 700,11	7 256 736,66	69 631 563,07	156 959,54
B	Planowane inwestycje /modernizacje/	96 178 511,30	9 955 344,61	82 957 901,95	3 265 264,74	0,00
C	Planowane zakupy sprzętu IT, programów komputerowych, licencji i praw autorskich	17 831 074,06	16 564 574,00	0,00	116 750,06	1 149 750,00
D	Planowane zakupy pozostałych środków trwałych	2 962 454,00	1 452 454,00	0,00	10 000,00	1 500 000,00
RAZEM		212 460 998,74	46 416 072,72	90 214 638,61	73 023 577,87	2 806 709,54

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

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 - nie wystąpiły.

12. 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. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy - nie wystąpiły.

DZIAŁ III

1. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych

średni kurs z NBP z 31.12.2024 r

Środki pieniężne w kasie i w banku	Kod waluty	Przyjęty kurs
euro	EUR	4,2730
dolar	USD	4,1012

DZIAŁ IV

1. Struktura środków pieniężnych ujęta w sprawozdaniu przepływów środków pieniężnych. W przypadku sporządzania metodą pośrednią, podanie przyczyn zmian niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych.

Szpital sporządził rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Przepływy pieniężne netto na poszczególnych rodzajach działalności wynoszą:

- działalność operacyjna – dodatnia 136 098 343,57 zł
- działalność inwestycyjna – ujemna (–) 36 130 834,81 zł
- działalność finansowa – dodatnia 18 560 465,21 zł

Przepływy netto na koniec okresu sprawozdawczego wykazują zwiększenie gotówki o 118 527 973,97 zł.

Wszystkie różnice pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji w rachunku przepływów są spowodowane korektami dokonanymi w następujący sposób:

- wyłączono pozycje niepieniężne;
- wyłączono przychody i koszty wpływające na wynik finansowy, ale dotyczące działalności inwestycyjnej lub finansowej;
- uwzględniono zmiany stanu krótkoterminowych aktywów takich jak zapasy, należności, rozliczenia międzyokresowe, oraz zobowiązań związanych z działalnością operacyjną.

Pozycja	Rok poprzedni	rok bieżący
Środki pieniężne w kasie	8 653,24	3 955,74
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 059 954,35	5 028 404,82
Inne środki pieniężne,	45 596 038,78	72 160 259,78
Lokaty bankowe	0,00	95 000 000,00
RAZEM :	53 664 646,37	172 192 620,34

DZIAŁ V

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.
2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR - nie wystąpiły
3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	w tym kobiety
Pracownicy ogółem	4 121,64	3 312,66
w tym:		
Lekarze	1 042,74	671,75
Farmaceuci	31,36	23,36
Mgr analityki	86,60	83,76
Pielęgniarki	1 125,56	1 094,75
Położne	160,48	158,48
Technicy farmacji	20,50	20,50
Technicy RTG	94,03	79,73
Pozostały personel medyczny i inny średni	592,25	522,11
Niższy personel medyczny	454,48	351,31
Personel administracji, ekonomiczny, techniczny	375,32	269,44
Pracownicy gospodarczy i obsługi	138,32	37,49

4. **Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy)**
- nie dotyczy podmiotów leczniczych.

5. **Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką, ze wskazaniem warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych** *- nie dotyczy podmiotów leczniczych.*

6. **Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego *- wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego przez firmę audytorską:*

AUDYT FS Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Zamoyska 20 A lok 19, 93-486 Łódź, NIP 727 279 55 37

wyniesie 30 750,00 brutto.

inne usługi poświadczające - nie wystąpiło

usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiło

pozostałe usługi – nie wystąpiło

DZIAŁ VI

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:** *- korekta wyniku finansowego poprzez wyodrębnienie odsetek z lat ubiegłych 2021-2023 ze zobowiązań dotyczących rozliczeń z tytułu składek ZUS w wysokości 921 790,00.*

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym** *- nie wystąpiły.*

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. Podanie przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

- dokonano zmian w przyjętych zasadach (polityce) prowadzenia rachunkowości obowiązujących od 01.01.2024r. przez usunięcie zapisu rozdz. VI pkt 3.4. -dot. kosztów remontów i napraw o wartości powyżej 30 tys. zł księgowanych za pomocą konta czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów -usunięto zapis.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - dane zawarte w sprawozdaniu zapewniają porównywalność ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy

DZIAŁ VII i VIII

Zagadnienia występujące w tej grupie nie dotyczą podmiotów leczniczych.

DZIAŁ IX

1. 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 eliminowanie niepewności - *nie dotyczy*

DZIAŁ X

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

Wszystkie informacje zostały przedstawione w sposób rzetelny i w pełni oddają sytuację finansową Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu.

Wrocław, dnia 27.05.2025r.

Główny Księgowy
Marta Turczyk -Śniegoń

Dyrektor Szpitala
dr Marcin Drozd