

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)
NIP 8 8 8 3 1 1 7 8 7 3	KRS 0 0 0 0 4 5 7 0 8 9

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		16-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WOJEWÓDZKI SZPITAL SPECJALISTYCZNY IM. BŁOGOSŁAWIONEGO KSIĘDZA JERZEGO POPIEŁUSZKI WE WŁOCŁAWKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	WŁOCŁAWEK
Gmina	WŁOCŁAWEK	Miejscowość	WŁOCŁAWEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	WŁOCŁAWEK	Gmina	WŁOCŁAWEK
Ulica	WIENIECKA	Nr domu	49
Miejscowość	WŁOCŁAWEK	Kod pocztowy	87-800
		Poczta	WŁOCŁAWEK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			
<p>Potwierokam, że sprawozdanie finansowe zgodne jest z wersją elektroniczną sporządzoną za pomocą Aplikacji Druki Gofin opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym</p>			
GŁÓWNY KSIĘGOWY		DYREKTOR	
mgr Elżbieta Szymańska		mgr inż. Karolina Welka	

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za 2023 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Stawka amortyzacyjna wynosi 50% w stosunku rocznym lub zgodnie z okresem trwającej umowy na wykorzystywanie licencji.

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe są wyceniane według cen zakupu lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. Ustalona wartość dla jednorazowej amortyzacji środka trwałego to 10.000 zł.

Stawka amortyzacji zgodna z Klasyfikacją Środków Trwałych zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. 2016 r. poz. 1864)

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - zakup materiałów w momencie przekazania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny ( po pomniejszeniu i odpisy aktualizujące).

Materiały wycenia się wg cen zakupu.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się w walucie polskiej w wartości nominalnej.

Kapitały ( fundusze ) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Utworzona jest rezerwa na:

- świadczenie pracownicze:

\* odprawy emerytalne

\* nagrody jubileuszowe

- pozostałe rezerwy :

\* błąd w sztuce medycznej, rezerwa na środki dochodzone przez NFZ

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej ( Dz.U. z 2012 r. poz. 742) wartość

odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, a także otrzymanych nieodpłatnie, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

#### Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za 2023 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik finansowy za rok 2023 - zysk 2.087.620,63

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za 2023 r. obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	164 433 375,53	75 550 294,35	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-14 164 128,16	-16 251 748,79
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	393 159,34	1 640 758,04	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	42 389 723,71	42 389 723,71
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	393 159,34	1 640 758,04				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	164 040 216,19	73 909 536,31	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	78 747 030,48	55 372 467,41		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	504 880,07	504 880,07	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 622 618,58	34 228 629,48		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 996 197,75	3 058 312,15		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 241 674,53	1 609 961,01				
e)	inne środki trwałe	36 381 659,55	15 970 684,70				
2	Środki trwałe w budowie	85 293 185,71	18 537 068,90	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-58 641 472,50	-48 046 670,50
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 087 620,63	-10 594 802,00
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	209 642 675,18	113 002 620,51
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 487 196,85	3 230 162,42
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 190 994,86	1 955 751,42
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	2 190 994,86	1 955 751,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 296 201,99	1 274 411,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	1 296 201,99	1 274 411,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	17 819 899,44	20 117 520,48
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	17 819 899,44	20 117 520,48
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	17 819 899,44	20 117 520,48
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	63 088 048,54	30 279 481,43
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	31 045 171,49	21 200 577,37		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	5 665 524,79	5 577 531,06		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	5 665 524,79	5 577 531,06	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	20 756 082,77	14 892 583,89	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	62 775 218,29	29 839 469,91
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	31 797 621,04	2 297 621,04
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 837 027,53	22 071 529,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	23 837 027,53	22 071 529,75

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 421 599,65	3 808 012,39
3	Należności od pozostałych jednostek	20 756 082,77	14 892 583,89	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 326 492,21	1 122 608,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 537 288,90	14 612 415,41	i)	inne	1 392 477,86	539 698,29
	– do 12 miesięcy	20 537 288,90	14 612 415,41	4	Fundusze specjalne	312 830,25	440 011,52
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	125 247 530,35	59 375 456,18
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	218 793,87	280 168,48	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	125 247 530,35	59 375 456,18
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	116 064 534,79	50 511 160,72
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	4 476 082,84	602 776,37		– krótkoterminowe	9 182 995,56	8 864 295,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 476 082,84	602 776,37				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 476 082,84	602 776,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 476 082,84	602 776,37				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	147 481,09	127 686,05				
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	195 478 547,02	96 750 871,72		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	195 478 547,02	96 750 871,72

Potwierdzam, że bilans jest zgodny z wersją elektroniczną sporządzoną  
ze pomocą Aplikacji „Druk Gofin” oraz opatrzoną kwalifikowanym  
podpisem elektronicznym

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Szymbińska

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego  
m. błogosławionego księcia Jerzego  
mgr inż. Katarzyna Węska

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	271 248 173,21	219 395 861,06
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	271 483 416,65	219 801 260,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-235 243,44	-406 139,29
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	740,10
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	276 163 086,27	235 769 761,13
I	Amortyzacja	11 496 619,29	11 196 112,92
II	Zużycie materiałów i energii	56 097 190,01	50 135 580,82
III	Usługi obce	95 470 423,48	80 253 955,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 356 691,20	1 026 763,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	91 689 309,43	76 348 422,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 008 513,03	15 865 376,85
	– emerytalne	8 329 574,53	6 837 295,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 044 339,83	942 809,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	740,10
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-4 914 913,06	-16 373 900,07
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	11 140 742,30	12 417 185,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	11 140 742,30	12 417 185,87
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 684 779,25	4 452 847,86
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 684 779,25	4 452 847,86
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	4 541 049,99	-8 409 562,06
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	78 213,91	57 554,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	78 213,91	57 554,81
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	2 314 267,27	2 099 679,75
I	Odsetki, w tym:	2 314 267,27	2 099 679,75
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	2 304 996,63	-10 451 687,00
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	217 376,00	143 115,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	2 087 620,63	-10 594 802,00

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	-16 251 748,79	-5 656 946,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	-16 251 748,79	-5 656 946,79
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	42 389 723,71	42 389 723,71
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	42 389 723,71	42 389 723,71
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-48 046 670,50</b>	<b>-48 046 670,50</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-48 046 670,50	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-48 046 670,50	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-10 594 802,00	-48 046 670,50
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	10 594 802,00	48 046 670,50
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-58 641 472,50	-48 046 670,50
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-58 641 472,50	-48 046 670,50
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>2 087 620,63</b>	<b>-10 594 802,00</b>
	a) zysk netto	2 087 620,63	0,00
	b) strata netto	0,00	-10 594 802,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-14 164 128,16</b>	<b>-16 251 748,79</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-14 164 128,16</b>	<b>-16 251 748,79</b>

# RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	2 087 620,63	-10 594 802,00
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	3 543 037,63	33 968 238,62
1.	Amortyzacja	11 496 619,29	11 196 112,92
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 038 611,43	1 915 180,39
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	2 281 473,77
5.	Zmiana stanu rezerw	257 034,43	1 460 550,29
6.	Zmiana stanu zapasów	-87 993,73	205 485,98
7.	Zmiana stanu należności	-5 863 498,88	6 802 241,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 595 338,83	4 549 887,96
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 893 073,74	5 557 305,83
10.	Inne korekty	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	5 630 658,26	23 373 436,62
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	100 379 700,47	28 136 726,04
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 379 700,47	28 136 726,04
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-100 379 700,47	-28 136 726,04
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	105 245 352,87	9 130 637,93
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki	29 500 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	75 745 352,87	9 130 637,93
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	6 623 004,19	6 510 422,47
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	4 595 242,08	4 595 242,08
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	2 027 762,11	1 915 180,39
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	98 622 348,68	2 620 215,46
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	3 873 306,47	-2 143 073,96
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	3 873 306,47	-2 143 073,96
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	602 776,37	2 745 850,33
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	4 476 082,84	602 776,37
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	165 810,88	266 558,54

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	2 087 620,63			-10 451 687,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	10 551 474,66			9 489 733,39		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	11 830 576,10			11 216 449,59		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	475 352,59			1 755 515,15		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 755 515,15			2 260 334,31		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			-7 159 406,31		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 144 107,50			753 235,45		
K.	Podatek dochodowy	217 380,00			143 115,00		

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej**

Informacja.dod.2023

**Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. błogosławionego księdza  
Jerzego Popiełuszki we Włocławku**

---

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**za rok obrotowy od 01.01.2023 do**

**31.12.2023**

---

**Spis treści**

---

- Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.**
- Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.**
- Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS**
- Ustęp IIa. Objaśnienia do instrumentów finansowych**
- Ustęp III. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**
- Ustęp IV. Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.**
- Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**
- Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.**
- Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.**
- Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**
- Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**





2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie. NIE DOTYCZY

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

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.  
NIE DOTYCZY

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



**7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

**Proponowany sposób pokrycia straty**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk/Strata netto	2 087 620,63
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(58 641 472,50)
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	(56 553 851,87)
4.	Proponowane źródło pokrycia:	56 553 851,87
	a kapitał (fundusz) zapasowy	
	b kapitał (fundusz) rezerwowy	
	c obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
	d dopłaty wspólników	
	e dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
	f zyski przyszłych lat	14 164 128,16
	g Fundusz zakładu	42 389 723,71
5.	Niepokryta strata (3-4)	0,00

## 8. Dane o stanie rezerw.

Cześć opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wpływów,
- c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.

### Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe (nagrody jubileuszowe)					
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:	3 230 162,42	3 178 314,84	2 154 954,39	766 326,02	3 487 196,85
-	na świadczenia emerytalne i pozostałe	1 955 751,42	3 156 523,85	2 154 954,39	766 326,02	2 190 994,86
-	na pozostałe koszty, w tym:					
-	na inne, w tym:	1 274 411,00	21 790,99			1 296 201,99
	rezerwa na przyszłe zobowiązania ( błędy medyczne)	220 000,00	21 790,99			241 790,99
	rezerwa na przyszłe zobowiązania ( NFZ -Covid)	1 054 411,00				1 054 411,00
	<b>Razem</b>	<b>3 230 162,42</b>	<b>3 178 314,84</b>	<b>2 154 954,39</b>	<b>766 326,02</b>	<b>3 487 196,85</b>

**9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.**

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
	odpis aktualizujący należności z NFZ					
	odpis aktualizujący należności pozostałe	58 204,20	83 174,45	2 932,64		138 446,01
	ogółem	58 204,20	83 174,45	2 932,64		138 446,01

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
	a z tyt. dostaw i usług						
	b inne						
2.	Pozostałych jednostek	2 297 621,04	2 297 621,04	5 703 649,44	3 406 028,40	4 038 750,00	4 038 750,00
	a kredyty i pożyczki	2 297 621,04	2 297 621,04	5 703 649,44	3 406 028,40	4 038 750,00	4 038 750,00
	b z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
	c inne zobowiązania finansowe						
	d z tyt. dostaw i usług						
	e zaliczki otrzymane na dostawy						
	f zobowiązania wekslowe						
	g z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń						
	h z tytułu wynagrodzeń						
	i inne						
	Razem (1+2)	2 297 621,04	2 297 621,04	5 703 649,44	3 406 028,40	4 038 750,00	4 038 750,00

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a	z tyt. dostaw i usług				
b	inne				
2.	Pozostałych jednostek	8 077 500,00	8 077 500,00	20 117 520,48	17 819 899,44
a	kredyty i pożyczki	8 077 500,00	8 077 500,00	20 117 520,48	17 819 899,44
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt. dostaw i usług				
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń				
h	z tytułu wynagrodzeń				
i	inne				
Razem (1+2)		8 077 500,00	8 077 500,00	20 117 520,48	17 819 899,44

dm

# 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
<b>A. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:</b>		<b>127 686,05</b>	<b>147 481,09</b>
<b>1. Długoterminowe RMO</b>			
a	aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego		
b	inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>127 686,05</b>	<b>147 481,09</b>
a	korekta zużycia materiałów Patomorfologii	34 104,78	41 119,25
b	opłacone z góry (za następny rok) zobowiązania	13 190,39	6 745,13
c	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe	80 390,88	99 616,71
<b>B. Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>59 375 456,18</b>	<b>125 247 530,35</b>
a	dotacje inwestycyjne i kwota z funduszu założycielskiego	53 974 085,19	117 389 659,99
b	darowizny	5 401 370,99	7 857 870,36
c			
d			

# 12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zabezpieczenie kredytu udzielonego przez BGK:

1) weksel własny in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową;

2) przelew (cesja) wierzytelności z umowy/kontraktu zaartego z NFZ nr 17-21/W0303/SZP o udzielenie świadczeń opieki zdrowotnej - leczenie szpitalne, zawartej w dniu 01.10.2017 roku wraz z późn. aneksami, z pisemnym

potwierdzeniem przez NFZ zawiadomienia o przelewie wierzytelności o przyjęciu do realizacji cesji kontratu;

3) poręczenie według prawa cywilnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego za zobowiązania z tytułu kredytu (kapitału kredytu) w kwocie 22.000.000,00 PLN,

4) oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art..777 § 1 pkt 5 k.p.c. w formie aktu notarialnego w wysokości

5) upoważnienie do rachunku Kredytobiorcy prowadzonego w BGK.

# 13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych. NIE DOTYCZY

## Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

### 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicą		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Usług, w tym:</b>		<b>219 801 260,25</b>	<b>271 483 416,65</b>				
a	usługi działalności podstawowej	218 651 207,08	270 191 927,49				
b	sprzedaż usług	1 124 323,35	1 236 549,99				
c	sprzedaż usług socjalnych	25 729,82	54 939,17				
d							
<b>2. Wyrobów, w tym:</b>							
a	sprzedaż wyrobów						
b							
c							
d							
<b>2. Towarów i materiałów w tym:</b>		<b>740,10</b>					
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów	740,10					
c							
d							
	<b>Razem</b>	<b>219 802 000,35</b>	<b>271 483 416,65</b>				

#### 1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

Struktura sprzedaży długoterminowych usług NIE DOTYCZY

**1b. Zmiana stanu produktów. NIE DOTYCZY**

**2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe. NIE DOTYCZY**

**3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów. NIE DOTYCZY**

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



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

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	282 467 129,42
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	10 551 474,88
otrzymane darowizny rzeczowe	284 448,36
rozwiązane odpisy aktualizujące	2 932,64
rozwiązane rezerwy	
nalichzone, nieotrzymane odsetki od należności	2 643,08
przych. ksiąg równe z amort. od środków trwałych otrzym. i zak. z dotacji	10 261 450,58
<b>Przychody włączone do opodatkowania, w tym:</b>	
<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>271 915 654,78</b>
<b>Koszty ogółem w roku obrotowym</b>	<b>280 162 132,79</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>12 305 928,69</b>
składki PFRON	1 021 458,00
odsetki budżetowe	
koszty egzekucyjne	
koszty reprezentacji	122 649,50
amortyzacja od darowizn i dotacji	10 261 450,58
koszty procesowe	43 065,77
zapłacone składki na rzecz organizacji-przynależność nieobowiązkowa	3 000,00
wypłacone renty , odszkodowania	235 336,80
zapłacone kary pozostałe	
zapłacone kary niemedyyczne	
odpis aktualizujący należności	83 174,45
odsetki bilansowe	38 650,01
utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania	21 790,99
nalichzone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	21 473,42
nalichzone za rok 2023 a niewypłacone wynagrodzenia do 10.01.2024 oraz niewypłacone za 11 i 12/2023 um.cyw.prawne	373 930,65
składki ZUS od wynagr.za m-c: XI i XII/2023r. wypłaconych po 10.01.2024 oraz umów cyw. prawnych zapłaconych po 01.01.2024r.	79 948,52
<b>Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:</b>	<b>1 755 515,15</b>
nalichzone za rok 2022 wypłacone wynagrodzenia w 2023	1 496 012,81
składki ZUS od wynagr.za 2022r. zapłaconych w 2023r.	259 502,34
<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>269 611 719,25</b>
<b>Zysk/Strata podatkowa</b>	<b>2 303 935,51</b>
<b>Podstawa opodatkowania- wydatki nie statutowe: w tym</b>	<b>1 144 107,50</b>
odsetki budżetowe	
wpłaty na PFRON	1 021 458,00
koszty reprezentacji	122 649,50
koszty egzekucyjne	
kara do opodatkowania	
<b>Podatek dochodowy za rok obrotowy</b>	<b>217 380,00</b>

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki. - nie dotyczy
7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie  
NIE DOTYCZY
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe NIE DOTYCZY
9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych NIE DOTYCZY

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS NIE DOTYCZY

Ustęp IIb. Objasnienia do instrumentów finansowych NIE DOTYCZY

### Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	5 630 658,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(100 379 700,47)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	98 622 348,68
Przepływy pieniężne netto	3 873 306,47

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw	poz. A.5.			Bilans - pasywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
Rezerwa na świadczenia prac.	1 955 751,42	3 156 523,85	2 921 280,41	2 190 994,86	235 243,44
Pozostałe rezerwy	1 274 411,00	21 790,99		1 296 201,99	21 790,99
	3 230 162,42	3 178 314,84	2 921 280,41	3 487 196,85	257 034,43

2. Zmiana stanu zapasów	poz. A.6.			Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty	5 577 531,06	61 501 083,52	61 413 089,79	5 665 524,79	87 993,73
	5 577 531,06	42 683 207,42	61 413 089,79	5 665 524,79	87 993,73

3. Zmiana stanu należności	poz. A.7.			Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	14 892 583,89	5 863 498,88		20 756 082,77	5 863 498,88
	14 892 583,89	5 863 498,88		20 756 082,77	5 863 498,88

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.	poz. A.8.			Bilans - pasywa	B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)		2 297 621,04	10 849,32	2 286 771,72	2 286 771,72
spłata pożyczek/odsetek		2 297 621,04	10 849,32	2 286 771,72	2 286 771,72
Zobowiązania	27 981 860,39	5 595 338,83	2 286 771,72	31 290 427,50	3 308 567,11
	27 981 860,39	5 595 338,83	2 286 771,72	31 290 427,50	3 308 567,11
razem	27 981 860,39	7 892 959,87	2 297 621,04	33 577 199,22	5 595 338,83

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	poz. A.9			Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
aktywa	127 686,05	3 119 656,76	3 099 861,72	147 481,09	(19 795,04)
pasywa	59 375 456,18	81 604 834,92	15 732 760,75	125 247 530,36	65 872 074,11
razem	59 503 142,23	84 724 491,68	18 832 622,47	125 395 011,44	65 852 279,11

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Lekarze	11,26	3,00
Lekarze rezydenci i stażyści	40,65	41,00
Personel medyczny z wyższym wykształceniem	52,00	38,50
Pielęgniarki	384,00	372,00
Położne	65,50	63,00
Personel medyczny średni	143,50	84,50
Niższy personel medyczny	8,00	6,00
Ratownik medyczny	44,00	42,00
Pracownicy administracji	74,75	76,75
Pozostali( obsługa techniczna,gospodarcza,kierowcy)	160,00	230,00
<b>Ogółem</b>	<b>983,66</b>	<b>956,75</b>

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 956,75 osób w etatach.

Na dzień bilansowy Jednostka zatrudniała 992 pracowników na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy. NIE DOTYCZY
5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo akcyjnych spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty. NIE DOTYCZY
6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
badanie rocznego sprawozdania finansowego (brutto)	17 835,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	<b>17 835,00</b>

Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji NIE DOTYCZY

i niektórych zagadnień osobowych.

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.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: NIE DOTYCZY



## **Ustęp V. Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.**

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

**NIE DOTYCZY**

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

**NIE DOTYCZY**

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

**NIE DOTYCZY**

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

*Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2022 do roku 2023*



**Ustęp VI. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych. NIE DOTYCZY**

**1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

**2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.**

*Opis NIE DOTYCZY*

**3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki. NIE DOTYCZY**



**4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

- a) Spółki nieobjęte konsolidacją i podstawa prawna i przyczyny odstąpienie od konsolidacji **NIE DOTYCZY**  
(stan na dzień bilansowy)



**5. Informacje o: NIE DOTYCZY**

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a

**Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek. NIE DOTYCZY**



### **Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.**

Sytuacja majątkowa i finansowa Szpitala jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2024 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

### **Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.**

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia  
Włocławek, 16.04.2024r

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Elżbieta Szymańska*

**DYREKTOR**  
Włocławek, 16.04.2024r  
*mgr inż. Katarzyna Welka*

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-16 08:51:28	Elżbieta Szymańska
2024-04-16 12:00:40	Karolina Ewa Welka