

UCHWAŁA NR 277/24
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
z dnia 19 CZERWCA 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze za 2023 rok.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U.2023.120 z późn. zm.) oraz art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j.Dz.U.2024.566) uchwała się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r., stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Ochrony Zdrowia.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
RENATA JANIK

(dokument podpisano elektronicznie)



Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT

spółka z o. o.

FIRMA AUDYTORSKA (koncesja nr 250)

03-984 Warszawa, ul. E. Horbaczewskiego 7 lok. 10 © tel. 22 848.60.42 © fax 22 848.61.90
e-mail: prezes@pteprofit.pl © www.pteprofit.pl © NIP 521-008-89-95 © kapitał zakładowy 42 120 zł
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS 0000014823

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

**Dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, Rady Społecznej i Dyrekcji
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czerwonej Górze
z siedzibą: 26-060 Chęciny, Czerwona Góra 10**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. św. Rafała w Czerwonej Górze** („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Tasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi Uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2272/38a/2022 z dnia 7 lipca 2022 r. w sprawie krajowych standardów

badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Dyrekcji za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Badana jednostka nie miała obowiązku sporządzenia sprawozdania z działalności, stosownie do postanowień art. 49 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Teresa Bednarek**.
Działający w imieniu **Polskie Towarzystwo Ekonomiczne - PROFIT sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 250, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis kluczowego biegłego rewidenta:

Teresa Bednarek, nr 6317

(Imię, nazwisko, nr w rejestrze)

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2024.03.27 13:05:33 +01'00'

Podpis Członka Zarządu PTE-PROFIT sp. z o.o.

Teresa Bednarek

Elektronicznie podpisany przez

Teresa Bednarek

Data: 2024.03.27 13:06:02 +01'00'

Warszawa, dnia 27 marca 2024 r.

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9 5 9 1 2 8 9 9 6 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 9 3 1 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
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. ŚW. RAFAŁA W CZERWONEJ GÓRZE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELECKI
Gmina	CHĘCINY	Miejscowość	CHĘCINY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	KIELECKI	Gmina	CHĘCINY
Ulica	CZERWONA GÓRA	Nr domu	10
		Nr lokalu	
Miejscowość	CHĘCINY	Kod pocztowy	26-060
		Poczta	CHĘCINY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8610Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

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)

- 1) Materiały - w ewidencji księgowej ujmowane są w cenach zakupu, w bilansie w cenach zakupu z zachowaniem ostrożnej wyceny.
 - 2) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w ewidencji księgowej w cenach nabycia, w bilansie w wartości netto - pomniejszone o umorzenie.
 - 3) Środki pieniężne - w wartości nominalnej.
 - 4) Należności - w wartości wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny.
 - 5) Zobowiązania - w wartości wymagającej zapłaty.
 - 6) Rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnej oszacowanej wartości.
 - 7) Kapitały oraz pozostałe pozycje aktywów i pasywów - w wartości nominalnej.
 - 8) Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe których wartość początkowa przekracza 3 500,00zł. za wyjątkiem sprzętu komputerowego i środków transportu które bez względu na cenę nabycia zalicza się do środków trwałych. Składniki te w momencie oddania do użytkowania posiadają cechy środków trwałych i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową.
 - 9) Rzeczowe składniki wielokrotnego użytkowania takie jak sprzęt medyczny, sprzęt elektryczno-techniczny nie przekraczający ceny nabycia 3 500,00zł. zaliczany jest w momencie przekazania do użytkowania do środków trwałych niskocennych a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania.
 - 10) Wydatki na ulepszenie środków trwałych w tym także wydatki na nabycie części składowych powiększają wartość początkową środków trwałych.
 - 11) Składniki majątku bez względu na cenę dotyczące wyposażenia to są meble (w tym również łóżka szpitalne, szafki przyłóżkowe), pościel sprzęt techniczno-gospodarczy traktuje się jak zużycie materiałów na własne potrzeby i są objęte dodatkową ewidencją pozabilansową w sposób zapewniający identyfikację miejsc ich użytkowania i osób odpowiedzialnych.
- Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r. z późniejszymi zmianami, która określa zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakową wycenę aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

Ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

- na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i nakonto wynik finansowy za dany rok następuje przeniesienie wszystkich zrealizowanych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami a także podatku dochodowego oraz innych wpływających obciążeń wpływających na wynik finansowy.

Na wynik finansowy netto składają się w szczególności następujące elementy:

- wynik ze sprzedaży
- wynik z działalności operacyjnej
- wynik z działalności finansowej
- obowiązkowe obciążenia.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rok obrotowy obejmuje pełne 12 miesięcy tj. od 01.01 do 31.12 tzn. że pokrywa się z rokiem obrotowym.

...sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Wojewódzkim Szpitalu Specjalistycznym im. Św Rafała w Czerwonej Górze sporządzane jest za rok obrotowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i obejmuje: Bilans na dzień 31.12..., Rachunek zysków i strat (metoda porównawcza) za okres 01.01 do 31.12..., Zestawienie zmian w kapitale na dzień 31.12..., oraz Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) sporządzony na dzień 31.12..., oraz informację dodatkową do bilansu sporządzona na dzień 31.12... i obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest w języku polskim w walucie polskiej.

Sprawozdanie finansowe jednostki podlega corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało według treści określonej w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

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
A	Aktywa trwałe	127 000 373,36	123 058 253,12	A	Kapitał (fundusz) własny	4 639 190,77	4 615 182,79
I	Wartości niematerialne i prawne	2 294 740,40	1 220 203,82	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	25 813 226,42	25 813 226,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 294 740,40	1 220 203,82				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	124 705 632,96	121 838 049,30	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	124 152 766,20	118 502 178,70		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	410 523,71	410 523,71	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 064 918,39	95 366 820,86		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 157 156,34	3 714 308,38		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	34 450,00				
e)	inne środki trwałe	19 520 167,76	18 976 075,75				
2	Środki trwałe w budowie	552 866,76	3 335 870,60	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 356 741,98	-21 994 401,73
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	182 706,33	796 358,10
	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	157 477 198,33	139 805 175,55
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	16 753 020,33	17 227 621,15
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 753 020,33	17 188 179,12
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	10 247 673,46	10 538 507,78
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	6 505 346,87	6 649 671,34
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	39 442,03
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	39 442,03
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	35 332 270,51	21 620 855,84
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	35 116 015,74	21 362 105,22		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	5 393 499,34	3 448 342,35		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	5 393 499,34	3 448 342,35	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	28 064 415,48	14 805 616,18	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	35 148 488,74	21 385 346,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 269 083,13	8 760 041,69
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	20 269 083,13	8 760 041,69

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 544 330,01	6 411 786,89
3	Należności od pozostałych jednostek	28 064 415,48	14 805 616,18	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 220 141,28	5 421 964,03
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 836 891,05	14 515 870,39	i)	inne	1 114 934,32	791 553,93
	- do 12 miesięcy	27 836 891,05	14 515 870,39	4	Fundusze specjalne	183 781,77	235 509,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	105 391 907,49	100 956 698,56
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	30 058,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	227 524,43	259 687,79	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	105 391 907,49	100 956 698,56
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	93 259 333,05	90 621 140,37
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 456 229,19	2 968 007,38		- krótkoterminowe	12 132 574,44	10 335 558,19
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 456 229,19	2 968 007,38				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 456 229,19	2 968 007,38				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 456 229,19	2 968 007,38				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 871,73	140 139,31				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	162 116 389,10	144 420 358,34		PASYWA razem (suma poz. A i B)	162 116 389,10	144 420 358,34

Główny Księgowy
mgr Jolanta Głowacka

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czerwonej Górze

Youssef Sleiman

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	201 422 281,98	152 155 990,22
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	200 976 705,79	148 961 251,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	435 158,79	3 187 837,01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 417,40	6 902,07
B	Koszty działalności operacyjnej	212 667 470,42	164 605 738,23
I	Amortyzacja	12 330 488,63	11 699 557,86
II	Zużycie materiałów i energii	45 550 743,22	30 919 591,29
III	Usługi obce	33 986 781,21	24 562 637,67
IV	Podatki i opłaty, w tym:	473 723,82	413 249,99
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	100 121 991,66	80 650 151,97
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 745 808,74	15 929 646,32
	– emerytalne	8 558 568,73	6 772 342,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	457 933,14	430 903,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-11 245 188,44	-12 449 748,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	12 251 915,17	13 890 873,82
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	10 597 640,04	12 326 256,56
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 654 275,13	1 564 617,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	641 469,44	497 129,39
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	641 469,44	497 129,39
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	365 257,29	943 996,42
G	Przychody finansowe	25 426,53	202 903,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	25 426,53	202 903,14
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	193 089,49	350 541,46
I	Odsetki, w tym:	183 089,49	329 708,13
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	10 000,00	20 833,33
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	197 594,33	796 358,10
J	Podatek dochodowy	14 888,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	182 706,33	796 358,10

Główny Księgowy
mgr Jolanta Głowacka

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czerwonej Górze
Youssef Sleiman

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
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 615 182,79	3 818 824,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 615 182,79	3 818 824,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	25 813 226,42	25 813 226,42
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	25 813 226,42	25 813 226,42
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-21 356 741,98	-21 994 401,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-21 356 741,98	-21 994 401,73
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 356 741,98	-21 994 401,73
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 356 741,98	-21 994 401,73
6.	Wynik netto	182 706,33	796 358,10
	a) zysk netto	182 706,33	796 358,10
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 639 190,77	4 615 182,79
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Jolanta Główny

DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czernym Górze
Youssef Sleiman

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	182 706,33	796 358,10
II.	Korekty razem	2 533 731,99	-449 974,11
1.	Amortyzacja	12 330 488,63	11 699 557,86
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	380 113,23	5 645,44
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	7 801,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-484 801,66	-3 846 477,98
6.	Zmiana stanu zapasów	-1 945 156,99	-543 263,73
7.	Zmiana stanu należności	-13 258 799,30	1 976 248,57
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 711 414,67	2 796 243,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 199 526,59	-12 539 043,45
10.	Inne korekty	0,00	-6 685,39
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 716 438,32	346 383,99
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	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	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	15 764 663,73	28 107 284,66
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 764 663,73	28 107 284,66
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 764 663,73	-28 107 284,66
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	12 583 203,94	23 112 332,28
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	12 583 203,94	23 112 332,28
II.	Wydatki	1 046 756,72	2 189 708,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 000 000,00	1 860 000,00
5.	Wypuk dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	46 756,72	329 708,13
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 536 447,22	20 922 624,15
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 511 778,19	-6 838 276,52
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 968 007,38	9 806 283,90
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 456 229,19	2 968 007,38
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	426 246,40	346 553,58

Główny Księgowy

mgr Jolanta Głowacka

DYREKTOR

Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. Św. Rafała w Czerwonej Górze

Youssef Sleiman

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			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	197 594,33							796 358,10		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe ^{*)}										

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00	
Pozostałe ^{*)}									

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	13 942 746,50						14 229 818,35		
Amortyzacja środków trwałych	10 649 048,14			16	2	63		11 116 624,01	
Wynagrodzenie z tyt. umów zleceń	153 981,35			15	4		g	171 357,83	
Składki na ubezpieczenie społeczne	2 963 752,40			16	1	57	a	2 588 574,56	
Oplaty sądowe i komornicze, koszty upomnień	5 580,00			16	1	18		11 060,40	
Odsetki od zobowiązań ZUs, podatkowych	20 041,00			16	1	21		309 542,00	
Odpis aktualizujący na należności	7 526,40			16	1	27		20 453,86	
Koszty zobowiązań z lat ubiegłych	62 008,11			16	1	26		2 128,27	
Odsetki od zobowiązań nie zapłacone	23 100,83			16	1	21		27,42	
Oplata za korzystanie z wód i zanieczyszczeń	4 969,00			16	1			10 050,00	
Kara zapłacona NFZ	52 739,27			16	1			0,00	
Pozostałe ^{a)}									

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00								0,00		
Pozostałe ¹⁾											

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-21 356 741,98							-21 994 401,73		

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00								0,00	
Pozostałe ^{*)}										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	78 360,27								0,00	
K. Podatek dochodowy	14 888,00								0,00	

^{*)} W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu oraz rachunku zysków i strat Wojewódzki Szpital
Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze za 2023 rok.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Wojewódzki Specjalistyczny Zespół Opieki Zdrowotnej Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach przy ul. Czerwona Góra 10 jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej utworzony Zarządzeniem Nr 92/98 Wojewody Kieleckiego z dnia 12 sierpnia 1998 r. w sprawie przekształcenia Wojewódzkiego Specjalistycznego ZOZ Gruźlicy i Chorób Płuc w Kielcach z siedzibą w Chęcinach jako jednostki budżetowej w samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej. Z dniem 23.10.2008 roku Szpital zmienił nazwę na Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.
2. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Rok obrotowy obejmuje pełne 12 miesięcy tj. od 01.01. do 31.12. tzn. że pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
3. Zakład w dniu 30.11.1998 r. został zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Kielcach jako Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pod numerem P.Z.O.Z. – 35 oraz w dniu 30.04.2001 r. został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000009315.
4. Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
5. Zakład posiada numery identyfikacyjne:
 - numer statystyczny w systemie REGON – 000296213 nadany przez Urząd Statystyczny w Kielcach
 - numer identyfikacji podatkowej NIP 959-12-89-964 nadany decyzją Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach z dnia 13 grudnia 1998 r.
6. Zakład działa na podstawie:
 - Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2016 poz. 1638 z późn. zm.);
 - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1793, z późn. zm.)

- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r., poz. 1870, z późn. zm.)
 - Statut Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Chęcinach.
 - Innych, obowiązujących w zakresie prowadzonej działalności, przepisów prawa
7. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny jest utworzonym w celu udzielania świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowania profilaktycznej opieki zdrowotnej nad pracującymi oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania i realizowanie zadań z zakresu promocji zdrowia oraz prowadzenia działalności humanitarnej na rzecz pacjentów. Zakład może prowadzić działalność szkoleniową w zakresie szkolenia podyplomowego lekarzy oraz specjalizacji lekarskich w dziedzinie: alergologii, anestezjologii, chirurgii klatki piersiowej, chirurgii ogólnej, chorób płuc, chorób wewnętrznych, kardiologii, urologii, ortopedii jak również innych szkoleń zgodnych ze specyfiką jednostki.
- Natomiast działalność pomocniczą wspomagającą działalność medyczną w zakresie dostawy wody i energii cieplnej wytwarzanej na terenie Szpitala dostarczana-sprzedawana jest dla odbiorców zewnętrznych.
8. Wojewódzki Szpital Specjalistyczny jest zobowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych wg zasad określonych w znowelizowanej Ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994r. (Dz.U z 2023, poz 295 ze zmianami) oraz rozporządzenia ministra zdrowia z dnia 08 lipca 2015 r . w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz.U. 2020 poz. 2045.
9. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych obrotów i sald, które tworzą:
- dziennik,
 - księgę główną,
 - księgi pomocnicze,
 - zestawienie: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont księgi pomocniczych,
 - wykaz składników aktywów i pasywów.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w programie Infomedica firmy Asseco.

Jednostka przyjęła zasadę polityki rachunkowości w zakresie ewidencji kosztów w układzie rodzajowym i wg miejsc powstawania zgodnie z Zarządzeniem Ministra

Zdrowia z dnia 19 listopada 2020 r . w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców Dz.U. 2020 poz. 2045.

10. Jednostka utworzyła rezerwę na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe zgodnie z ustawą oraz na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe przez pracowników.

Rachunkowość prowadzona jest w oparciu o zakładową politykę rachunkowości opracowaną zgodnie z art.10 Ustawy o rachunkowości dostosowaną do specyfiki działalności.

Jednostka przyjęła zasadę nie tworzenia aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak i rezerwy z tytułu podatku dochodowego.

WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW

- 1) Materiały - w ewidencji księgowej ujmowane są w cenach zakupu, w bilansie w cenach zakupu z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- 2) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne w ewidencji księgowej w cenach nabycia, w bilansie w wartości netto – pomniejszone o umorzenie,
- 3) Środki pieniężne – w wartości nominalnej,
- 4) Należności - w wartości wymagającej zapłaty zachowaniem ostrożnej wyceny,
- 5) Zobowiązania – w wartości wymagającej zapłaty,
- 6) Rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnej oszacowanej wartości,
- 7) Kapitały oraz pozostałe pozycje aktywów i pasywów – wartości nominalnej,
- 8) Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe, których wartość początkowa przekracza 3.500,- zł. za wyjątkiem sprzętu komputerowego i środków transportu, które bez względu na cenę nabycia zalicza się do środków trwałych. Składniki te w momencie oddania do użytkowania posiadają cechy środków trwałych i są objęte ewidencją ilościowo – wartościową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową według stawek określonych przez przepisy prawa z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego w oparciu o plan amortyzacji środków trwałych.
- 9) Rzeczowe składniki wielokrotnego użytkowania takie jak sprzęt medyczny, sprzęt elektryczno- techniczny nie przekraczający cenę nabycia 3 500,- zł. zaliczamy w momencie przekazania do użytkowania do środków trwałych niskocennych a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu przekazania środka trwałego do użytkowania.

- 10) Wydatki na ulepszenie środków trwałych w tym także wydatki na nabycie części składowych powiększają wartość początkową środków trwałych.
- 11) Składniki majątku bez względu na cenę dotyczące wyposażenia to są meble (w tym również łóżka szpitalne, szafki przyłóżkowe) , pościel, sprzęt techniczno-gospodarczy traktuje się jak zużycie materiałów na własne potrzeby i są objęte dodatkową ewidencją pozabilansową w sposób zapewniający identyfikację miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialne.

Chęciny, dnia 27.03.2024 r.

Główny Księgowy

Jolanta Głowacka

Główny Księgowy

J. Głowacka
mgr Jolanta Głowacka

Dyrektor

Youssef Sleiman

Youssef Sleiman
D Y R E K T O R
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czerwonej Górze
Youssef Sleiman

DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2023 r.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze
Chęciny ul. Czerwona Góra 10

I.1 . Metody wyceny

Składniki majątku lub zobowiązań	Zasady wyceny
Środki trwałe	wg cen nabycia
Wartości niematerialne i prawne	wg cen nabycia
Środki trwałe w budowie	w rzeczywistym poniesionym koszcie
Zapasy materiałów	w cenach zakupu
Zobowiązania i należności	w wartości wymagalnej zapłaty

I.2. Zmiany w roku obrotowym zasad księgowości i wyceny i ich wpływ na wynik finansowy.

Rodzaj zmian	Wpływ na wynik finansowy
Zmiany zasad amortyzacji	nie wystąpiły

I.3. Informacje o znaczących zdarzeniach roku ubiegłego uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku bieżącego.

W 2023 roku zakończono adaptację II piętra budynku A na potrzeby Oddziału Chirurgii Klatki Piersiowej z wydzieleniem na część onkologiczną i zakaźną. Na realizację inwestycji ogółem wydatkowano kwotę 5 588 270,80 zł (roboty budowlane, zakup środków trwałych i wyposażenia)

W 2023 oddano do użytku parking samochodowy dla pracowników i pacjentów. Wartość budowy to 583 559,99 zł. Przebudowano część pomieszczeń Oddziału Intensywnej Terapii na potrzeby utworzenia dodatkowego łóżka intensywnej terapii – wartość przebudowy 431 914,51 zł. Wykonano wydzielenie pożarowe klatek schodowych w segmencie D wraz

z opracowaniem dokumentacji projektowej – wartość 575 640,00 . Zmodernizowano rozdzielnię RGD w segmencie D o raz rozdzielnicę SZR – wartość 311 918,01, Zrealizowano budowę nowego rurociągu do sieci Wodociągów Kieleckich – wartość całej inwestycji 766 864,56.

W ramach wsparcia Ministerstwa Zdrowia zakupiono sprzęt medyczny do diagnostyki i leczenia raka płuca o wartości 2 834 714,43 zł.

W ramach dofinansowania przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego zakupiono sprzęt medyczny np. aparat ESWL z aparatem rentgenowskim (1 032 000,00 zł.), opisowa stacja lekarska, aparat USG, sterylizator, kardiomonitor (1 432 000,00, sprzęt urologiczny (136 000). Zakupiono i zamontowano platformę dla niepełnosprawnych (106 000,00 UM, 125 000,00 PFRON).

W 2023 roku rozpoczęto nowe inwestycje – adaptacja terenu przy wjeździe na teren szpitala na potrzeby parkingu dla pacjentów i personelu którą w 2023 roku z UM uzyskano dofinansowanie w kwocie 45 000,00 zł a wartość całego projektu to 575 440,00.

II.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie

01.01.2023 – 31.12.2023

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerów
Stan na 01.01.2023 r.	3 704 952,47
- zwiększenia	1 641 299,82
- zmniejszenia	0,00
Stan na 31.12.2023 r.	5 346 252,29
Umorzenia na 01.01.2023 r.	2 484 748,65
Zwiększenie umorzenia za okres 01.01.2023 – 31.12.2023	566 763,24
Zmniejszenia umorzenia za okres od 01.01.2023 – 31.12.2023	0,00
Stan umorzenia na 31.12.2023r.	3 051 511,89
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023 r.	2 294 740,40

II.2. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego –podobne przedstawienie dotychczasowego umorzenia przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1i załącznik nr 2 do niniejszej informacji.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wynosi 410 523,71 zł wykazane w załączniku nr 2.

Wojewódzki Szpital Specjalistyczny nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych, dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;- nie dotyczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze

Załącznik nr 2

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu	410 523,71	123 548 023,78	12 759 263,62	236 700,00	63 644 645,67	3 335 870,60		203 935 027,38
	Zwiększenia, z tytułu:		8 926 388,33	594 301,38	0,00	7 893 623,18	16 199 962,12		33 614 275,01
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie		8 926 388,33	594 301,38		7 657 323,17			
-	zakup					236 300,01			
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	55 303,71	0,00	928 915,73	18 982 965,96		19 967 185,40
-	sprzedaż								
-	likwidacja			55 303,71		928 915,73			984 219,44
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
4	Wartość brutto stan na koniec okresu	410 523,71	132 474 412,11	13 298 261,29	236 700,00	70 609 353,12	552 866,76		217 582 116,99
5	Umorzenie - stan na początek okresu		28 181 202,92	9 044 955,24	202 250,00	44 668 569,92			82 096 978,08
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:		3 228 290,80	1 151 453,42	34 450,00	7 349 531,17			11 763 725,39
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:		3 228 290,80	1 151 453,42	34 450,00	7 349 531,17			11 763 725,39
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania		402 416,48	164 741,64	8 449,00	1 003 682,51			1 579 289,63
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania		2 825 874,32	986 711,78	26 001,00	6 345 848,66			10 184 432,76

Załącznik nr 2

-	aktualizacja wartości																							
-	inne																							
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	55 303,71	0,00	0,00	55 303,71				928 915,73												984 219,44	
-	spzedaz																							
-	likwidacja						55 303,71				928 915,73												984 219,44	
-	darowizna, aport																							
-	aktualizacja wartości																							
-	inne																							
8	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	31 409 493,72	10 141 104,95	236 700,00	51 089 185,36																		92 876 484,03
9	Wartość netto stan na koniec okresu	140 523,71	101 064 918,39	3 157 156,34	0,00	19 520 167,76																		124 705 632,96
10	Stopień umorzenia w % na BO	0,00%	22,81%	70,89%	84,45%	70,18%																		40,93%
11	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00%	23,71%	76,26%	100%	72,35%																		42,79%

Środki trwałe w budowie

wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie:	- 552 866,76
- stan na początek roku	- 3 335 870,60
- nakłady poniesione w roku	- 16 199 962,12
- nakłady rozliczone – zakończone do użytkowania	- 18 982 965,96

Środki trwałe wolne od zastawów i poręczeń.

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

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Plan na rok 2024
1. Środki trwałe	13 479 235,12	22 823 603,47
a) zakup ze środków własnych	2 926 935,37	3 834 400,97
b) zakup z Budżetu Państwa	0,00	2 000 000,00
c) zakup z budżetu Województwa Świętokrzyskiego	7 578 031,00	5 850 402,50
d) zakup ze środków UE	0,00	11 123 800,00
e) inne	139 554,32	15 000,00
f) Ministerstwo Zdrowia	2 834 714,43	0,00
RAZEM	13 479 235,12	22 823 603,47

Jednostka w 2023 roku nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zarówno długoterminowych aktywów niefinansowych jak i długoterminowych aktywów finansowych.

II.3. Obce środki użytkowane na podstawie najmu i dzierżawy ujęte w ewidencji pozabilansowej.

Zgodnie z zawartymi umowami najmu, dzierżawy bądź innymi umowami o podobnym charakterze Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w

Czerwonej Górze nie ma prawa do naliczania amortyzacji objętych tymi umowami środków trwałych. Wykaz środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy przedstawia załącznik nr 3.

**WYKAZ MIENIA OBCEGO UŻTKOWANEGO NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU,
DZIERŻAWY, LEASINGU ITP.
Stan na dzień: 31.12.2023 r.
Załącznik nr 3**

L. p.	Nazwa środka trwałego	Okres obowiązywania umowy	Wartość umowy dla dzierżawy	Nr umowy i kontrahent
1	Analizator hematologiczny Sysmex XS-550 [RET] Sysmex corp, Sysmex XN-450 (DIFF) BF	od 25.07.2023 r. do 25.08.2026 r.	27 675,00 (brutto)	Umowa nr 170/D/2023 Sysmex Polska sp. z o.o.
2	Czytnik pasków wieloparametrowy, półautomatyczny - analizator UC-1000	od 12.07.2021 r. do 11.05.2024 r.	6 273,00 zł (brutto)	Umowa nr 174/D/2021 Sysmex Polska sp. z o.o.
3	Analizator parametrów krytycznych ABL 90 FLEX PLUS - 2 szt.	od 21.07.2021 r. do 20.05.2024 r.	2 091,00 zł (brutto)	Umowa nr 192/D/2021 Radiometer sp. z o.o.
4	BactAlert 3D 240 - aparat do posiewów krwi i jałowych płynów ustrojowych	od 24.07.2023 r. do 24.01.2026 r.	22 140,00 zł (brutto)	Umowa nr 169/D/2023 BioMerieux Polska sp. z o.o.
5	Vitek 2 Compact 30	od 29.09.2023 r. do 29.09.2026 r.	17 712,00 zł (brutto)	Umowa nr 213/D/2023 BioMerieux Polska sp. z o.o.
6	ACL TOP 350 CTS analizator koagulologiczny	od 30.08.2021 r. do 30.04.2024 r.	3 936,00 zł (brutto)	Umowa nr 227/D/2021 Werfen Polska sp. z o.o.

7	Aparat GENEXPERT IV R2, 2 MODULE	od 24.07.2023 r. do 24.01.2026 r.	92 250,00 zł (brutto)	Umowa nr 173/D/2023 Cepheid GmbH
8	Analizator ACCESS 2 analizator immunologiczny - 2 szt.	od 03.10.2022 r. do 02.10.2023 r.	5 904,00 zł (brutto)	Umowa nr 266/D/2022 Beckman Coulter Polska Sp. z o.o.
9	Analizator do testów alergologicznych	od 24.07.2023 r. do 24.01.2026 r.	11 070,00 zł (brutto)	Umowa 172/D/2023 Euroimmun Polska sp. z o.o.
10	Platforma biochemiczno - immunologiczna	od 29.09.2023 r. do 29.09.2026 r.	44 280,00 zł (brutto)	Umowa 215/D/2023 Roche Diagnostics Polska sp. z o.o.
11	Analizator do badań immunohepatologicznych	od 09.10.2023 r. do 19.09.2026 r.	48 708,00 zł (brutto)	Umowa 225/D/2023 DiaHem AG Diagnostics Products
12	Dzierżawa aparatury medycznej na potrzeby leczenia chirurgicznego raka gruczołu krokowego z zastosowaniem systemu robotowego	od 09.10.2023 r. do 09.10.2024 r.	175,89 zł (brutto)	Umowa 3/D/2023 Medico System Aparatura i Serwis Serwis Zbigniew Zinkiewicz
13	Dostawa i montaż zbiornika na tlen ciekły oraz dostawa tlenu medycznego do zbiornika	od 01.10.2022 r. do 30.06.2024 r.	45 360,00 zł (brutto)	Umowa nr 240/D/2022 Air Liquide Polska Sp. z o.o
14	Dostawa gazów medycznych w butlach Wykonawcy i Zamawiającego wraz z dzierżawą i legalizacją butli	od 02.11.2022 r. do 02.11.2023 r.	1 319,91 zł (brutto)	Umowa nr 285/D/2022 Air Liquide Polska Sp. z o.o

15	Dostawa wody źródlanej i mineralnej oraz dzierżawa elektrycznych dystrybutorów wody	od 01.02.2023 r. do 31.01.2024 r.	496,92 zł (brutto)	Umowa nr 17/D/2023 Aqua Serwis System sp. z o.o.
16	Jednostka sterująca do zabiegów endoskopowych	od 21.03.2023 r. do 20.03.2025 r.	1 779,99 zł (brutto)	Umowa nr 21/D/2023 Meden - Inmed sp. z o.o.
17	Aparata AirSense 10 AutoSet - 2 sztuki + 2 pulsoksymetry	od 01.08.2023 r. do 01.08.2025 r.	975,60 zł (netto)	Umowa nr 158/D/2023 ResMed Polska sp. z o.o.

II.4. Środki trwałe , niskocenne środki trwałe i wyposażenie postawione w stan likwidacji na dzień 31.12.2023 r.

7 262,70

- środki trwałe postawione w stan likwidacji na dzień 31.12.2023 r. 5 994,78
- niskocenne przedmioty i wyposażenie post. w stan likwidacji na 31.12.2023 r. 1 267,42

II.5 Dane o strukturze własności kapitałów założycielskiego i zakładu stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale(funduszu) własnym.

II.5.1. Kapitał założycielski

Wyszczególnienie	31.12.2023	01.01.2023
1.Wysokość kapitału założycielskiego	25 813 226,42	25 813 226,42

Kapitał założycielski w całości należy do Województwa Świętokrzyskiego.

II.5.2. Kapitał zakładu

Wyszczególnienie	Rok sprawozdawczy	Rok sprawozdawczy
	2023	2022
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Stan na koniec okresu	0	0

Jednostka wypracowany zysk za rok 2023 w kwocie 182 706,33 zł przeznacza na pokrycie straty z lat ubiegłych.

II.6.1. Struktura wiekowa zapasów magazynowych na 31.12.2023 r.

Wiek i rotacja zapasów - 31.12.2023 r.					
Rodzaj	Razem	do 90 dni	powyżej 90 do 180 dni	powyżej 180 do 365 dni	powyżej 365 dni
Materiały - Mag. Gospodarczy	120 757,13	44 260,31	5 424,45	33 814,49	37 257,88
Materiały - Mag. techniczny	142 710,56	10 236,45	22 291,17	8 304,10	101 878,84
Materiały - Apteka leki	1 619 411,63	1 590 604,91	6 948,45	6 692,71	15 165,56
Materiały - Apteka wyr. med.	1 586 348,52	1 280 200,51	123 718,21	62 262,34	120 167,46
Materiały - Mag. Gospodarczy - dary	83,85	0,00	0,00	0,00	83,85
Materiały - olej opałowy	230 524,93	0,00	0,00	0,00	230 524,93
Materiały - Apteka dary - wyroby medyczne - rezerwy	466 752,17	10 173,43	0,00	59 190,41	397 388,33
Materiały - Apteka - dary leki	3 172,88	801,37	1 888,64	216,88	265,99
Materiały na składzie - Apteka- Wyroby medyczne - Stop wirusowi!	185 661,90	0,00	0,00	120 398,40	65 263,50
Magazynek Oddziałowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Apteczka Oddziałowa	794 956,24	794 956,24	0,00	0,00	0,00
Magazynek Serologia	9 679,30	9 679,30	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie zakupu	233 440,23	233 440,23	0,00	0,00	0,00
Zapasy - razem	5 393 499,34	3 974 352,75	160 270,92	290 879,33	967 996,34

W magazynie medycznym, gospodarczo – technicznym i w aptece materiały objęte są ewidencją wartościowo-ilościową w programie Infomedica.

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

II.7. Proponowany podział zysku.

Ze względu na dużą stratę z lat ubiegłych (minus 21 356 741,98) jednostka przeznacza wypracowany zysk za 2023 rok w kwocie 182 706,33 na jej pokrycie.

II.8.1. Zobowiązania długoterminowe – nie występują

II.8.2. Struktura należności krótkoterminowych wg stanu na koniec okresu sprawozdawczego

Należności krótkoterminowe	Do 1 m-ca	Od 1 m-ca do 6 m-cy	Powyżej 6 m-cy do 1 roku	Powyżej 1 roku	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	27 766 796,23	51 607,60	11 586,76	303 309,44	28 133 300,03
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	296 408,98	296 408,98
Należności netto	27 766 796,23	51 607,60	11 586,76	6 900,46	27 836 891,05
Pozostałe należności	1 121,51	34 552,23	2 748,88	201 100,51	239 523,13
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	11 998,70	11 998,70
Pozostałe należności netto	1 121,51	34 552,23	2 748,88	189 101,81	227 524,43
Razem należności i roszczenia brutto	27 767 917,74	86 169,83	14 335,64	504 409,95	28 372 823,16
Razem odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	308 407,68	308 407,68
Razem należności i roszczenia netto	27 767 917,74	86 159,83	14 335,64	196 002,27	28 064 415,48

Należności warunkowe nie występują.

II.8.3. Dane o odpisach aktualizujących.

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

- Stan na BO	322 180,59
- zmniejszenie	21 299,31
- zwiększenia	7 526,40
- Stan na BZ	308 407,68

Dokonane odpisy aktualizujące należności z prawdopodobieństwem nieściągalności oraz zasądzone przez sąd w stosunku do których komornik wydał postanowienie nieściągalności. Jako nieściągalne uznano te, wobec których dłużnicy mimo kilkakrotnych wezwań nie odbierają korespondencji, są nieściągalni pod wskazanym adresem i należności, które nie zostały uregulowane. Odpisów dokonuje się również od osób fizycznych, które korzystały ze świadczeń zdrowotnych, lecz nie posiadały uprawnień do bezpłatnego udzielenia świadczeń z zakresu opieki medycznej. Osoby fizyczne mimo zamieszczanych informacji, że sprawę skierujemy na drogę sądową nie reagują na przesyłane wezwania do zapłaty. W stosunku do dłużników zalegających z płatnościami prowadzone są postępowania sądowe. Prawomocne sądowe nakazy zapłaty kierowane są do komornika sądowego celem wyegzekwowania należności. W przeważającej części egzekucje komornicze są bezkulteczne ze względu na niemożliwość ściągnięcia np. śmierć lub osoba taka nie posiada majątku, jest osobą bezrobotną.

II.8.4. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r.

w kwocie: 35 332 270,51

obejmują:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 269 083,13
- inne zobowiązania krótkoterminowe	1 114 934,32

Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień 31.12.2023 tj. wraz z odsetkami.

Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **7 544 330,01**

obejmują:

- ZUS	5 712 019,01
- podatek od osób prawnych	14 888,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1 784 889,00
- VAT należny	32 534,00

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń: 6 220 141,28

- obejmują wynagrodzenia ze stosunku pracy	5 729 233,29
- świadczenia finansowane przez ZUS	153 981,35
- umowy zlecenia	336 926,64

Są to wynagrodzenia miesiąca grudnia wypłacone w styczniu 2024 roku.

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej – nie dotyczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

Fundusze specjalne

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w kwocie **183 781,77**
obejmuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z Ustawą z dnia 04.03.1994 r. o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych.

II.8.5. Rezerwy na świadczenia pracownicze

W badanym okresie Szpital utworzył rezerwę na koszty niewykorzystanych urlopów pracowniczych. Utworzono również rezerwę na świadczenia pracownicze dot. odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych w związku z wystąpieniem przejściowych różnic dodatnich.

Wykazane w bilansie na dzień 31.12.2023 r.

Utworzone rezerwy obejmują świadczenia z tytułu:

- odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych :

Stan na BO	12 648 617,49
Zwiększenia	10 200,84
Zmniejszenia	0,00
Stan na BZ	12 658 818,33

-rezerwa na niewykorzystany urlop wypoczynkowy przez pracowników:

Stan na BO	4 539 561,63
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	445 359,63
Stan na BZ	4 094 202,00

- rezerwa na zobowiązania wobec ZUS wg decyzji:

Stan na BO	39 442,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	39 442,00
Stan na BZ	0,00

II.9. Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	01.01.2022	31.12.2023
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	140 139,31	201 871,73
w tym:		
- podatek VAT do rozliczenia w nast. Okresach	2 221,87	5 518,01
- roboty remontowo-budowlane	137 917,44	68 958,72
- kara umowna NFZ	0,00	127 395,00
Przychody przyszłych okresów	100 956 698,56	105 391 907,49
w tym:		
- inne	23 608,95	4 818,03
- środki z budżetu Unii Europejskiej	55 225 766,54	53 981 539,23
- środki z budżetu Urzędu Marszałkowskiego przeznaczone na współfinansowanie realizacji zadań w formie dotacji celowych	34 892 037,76	38 677 800,80
- środki z PZU	10 937,01	23 726,40
- środki z Ministerstwa Zdrowia	3 316 966,80	4 076 255,61
- środki z Ministerstwa Sprawiedliwości	1 457 376,58	732 113,14
- PFRON	299 343,04	377 322,12
- Budżet Państwa	4 420 981,82	5 791 669,29
- Dary	368 449,49	1 726 662,87

II.10. 1. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Nie występują.

II.10.2 Zobowiązania warunkowe.

Nie występują.

III.1.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży usług.

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Sprzedaż materiałów	10 417,40	6 902,07
Sprzedaż usług	200 976 705,79	148 961 251,14
w tym:		
-usług medycznych :	191 692 431,53	141 808 997,84
w tym finansowanych NFZ	189 930 186,75	140 868 275,09
w tym sprzedaż na zewnątrz usług medycznych	1 762 244,78	940 722,75
-za kształcenie personelu medycznego refundowanych przez Ministerstwo i Urząd Marszałkowski	7 759 080,62	6 118 340,43
- sprzedaż energii cieplnej i wody, plakiety, dzierżawa	1 525 193,64	1 033 912,87
Zmiana stanu produktów	435 158,79	3 187 837,01
RAZEM	201 422 281,98	152 155 990,22
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	201 422 281,98	152 155 990,22

Głównym źródłem finansowania działalności Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego w Chęcinach ul. Czerwona Góra 10 są przychody za leczenie osób ubezpieczonych, którym płatnikiem jest NFZ w Kielcach.

Podpisana umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia, corocznie wyznacza w planie rzeczowo-finansowym wysokość poziomu finansowania w poszczególnych rodzajach świadczeń. Wykazano również przychody refundowane przez Ministerstwo Zdrowia dla lekarzy rezydentów oraz Urząd Marszałkowski za staże.

III.1.2. Pozostałe przychody operacyjne

Treść	2023 rok	2022 rok
	Kwota	Kwota
Rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	8 680,35	21 504,32
Urealnienie odpisu aktualizującego należności	1 776,69	0,00
Zwrot kosztów sądowych, komorniczych	10 417,00	2 061,02
Odszkodowania z tytułu zdarzeń nadzwyczajnych	225 383,85	111 933,28
Wynagrodzenia za terminową wypłatę PIT-4	55 648,00	40 425,00
Dary – leki otrzymane, poz. materiały i dobrowolne wpłaty	671 389,41	718 976,30
Składki ZUS za lata ubiegłe – przekroczenia/rozwiązanie rezerwy	34 551,93	74 821,83
Zaokrąglenia podatku VAT,składek ZUS	5,13	15,72
ZUS za czynności płatności	2 864,42	2 568,04
Zatrzymane wadia, zwrot gwarancji	2 098,53	3,440,00
Przychody z tyt. refakturowania za media	311 617,74	217 893,26
Wpłaty kontrahentów z tyt. nie wywiązania się umów dot. Modernizacji, leków, mat.medycznych	200 943,75	338 580,15
Rozliczenie dotacji dot, amortyzacji sprzętu i modernizacji	10 168 640,04	11 116 624,01
Dotacje bieżące dot. Projektów, remontów, szkoleń	429 000,00	1 178 006,95
Zwrot dofinansowania szkolenia przez pracowników	1 575,04	1 814,34

Dofinansowanie kosztów szkolenia – Urząd Pracy	21 616,00	31 625,60
Podatek od nieruchomości – korekta za lata ubiegłe	0,00	22 783,00
Umorzenie opłaty za usunięcie drzew	26 950,00	0,00
Pomniejszenie należności za trwałe wyłączenie gruntów leśnych z produkcji pod budowę parkingu	76 205,84	0,00
Inne	2 551,45	7 801,00
RAZEM	12 251 915,17	13 890 873,82

\

III.1.3.Przychody finansowe.

Tytuł	2023 rok	2022 rok
Odsetki od niezapłaconych w terminie należności	9 487,33	4 333,59
Odsetki od środków pieniężnych	6 877,64	198 539,07
Odsetki umorzone	9 061,56	30,48
Razem	25 426,53	202 903,14

III.2. Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

Wyszczególnienie	2023 rok	2022rok
A. Koszty wg rodzaju		
1.Zużycie materiałów i energii	45 550 743,22	30 919 591,29
w tym:		
-lek, i środki opatrunkowe, sprzęt 1-razowy ,tlen	31 982 786,61	18 746 446,03

<p>medyczny ,odczynniki, materiały szewne</p> <ul style="list-style-type: none"> - materiały ortopedyczne (implanty, endoprotezy, cement kostny) - materiały techniczne, materiały do napraw - energia cieplna, woda, elektryczna, woda, gaz - wyposażenie -materiały:okolicznościowe,gospodarcze, biurowe,edukacyjne, recepty - olej opałowy, akcesoria, paliwo do samochodu - środki czyst., dezynfekcyjne, sprzęt sanitarny - materiały diagnostyczne, RTG, biomateriały, sprzęt i materiały do sterylizacji - sprzęt medyczny specjalistyczny 	<p>3 397 265,66</p> <p>770 211,98</p> <p>3 964 811,79</p> <p>1 972 014,62</p> <p>472 571,22</p> <p>45 808,59</p> <p>796 795,49</p> <p>572 558,77</p> <p>1 575 918,49</p>	<p>3 380 255,00</p> <p>771 606,24</p> <p>3 294 850,50</p> <p>1 588 133,11</p> <p>421 256,24</p> <p>43 424,96</p> <p>768 238,36</p> <p>575 312,89</p> <p>1 330 067,96</p>
<p>2. Usługi obce</p> <p>w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - usługi remontowe - usługi transportowe - bad. specjalistyczne wykonywane na zewnątrz - dyżury lekarskie-kontraktowe, świadczenia medyczne - wyżywienie chorych - sprzątanie ZOZ-u - usługi bankowe - dezynfekcja, utylizacja odpadów, ścieki - opłaty pocztowe i telekomunikacyjne - wywóz nieczystości -obsługa portierni, dozór przychodni, kotłowni, dzierżawa aparatów medycznych, butli tlenowych, parowych - pranie bielizny 	<p>33 986 781,21</p> <p>2 882 561,98</p> <p>577 757,71</p> <p>3 083 715,10</p> <p>11 976 385,86</p> <p>3 493 937,53</p> <p>7 994 126,01</p> <p>2 640,00</p> <p>4 182,00</p> <p>154 115,73</p> <p>1 344 219,20</p> <p>617 384,04</p> <p>835 325,75</p>	<p>24 562 637,67</p> <p>2 158 812,64</p> <p>347 578,77</p> <p>1 835 283,90</p> <p>8 269 713,93</p> <p>2 059 082,94</p> <p>6 326 112,09</p> <p>5 395,00</p> <p>615,00</p> <p>139 268,01</p> <p>1 392 899,81</p> <p>533 957,95</p> <p>557 441,78</p>

-wyrób pieczętek, ogłoszenie prasowe, promocja	28 896,45	35 870,17
- usługi serwisowe programów komputerowych	291 558,44	298 150,76
- dozór techniczny, bad. pomiarowo-kontrolne	82 680,72	79 372,79
- badanie sprawozdania finansowego	9 717,00	9 717,00
- usługi gospodarcze, usługa wydruku	357 448,81	265 228,78
- opracowanie dokumentacji	3 726,90	39 620,40
-transport zwłok	78 100,00	66 000,00
- świadczenia usług pozostałych	99 982,21	95 274,20
- tablice informacyjne	1 536,27	1 965,75
- czynności doradcze, prawne, notarialne	47 879,76	0,00
- usługi doradztwa technicznego, prawnego w ramach projektu InPlaMed	18 903,74	45 276,00
		0,00
3. Podatki i opłaty	473 723,82	413 249,99
w tym:		
- opłata skarbową + opłata KRS	8 518,97	8 045,57
- opłata za wprowadzenie pyłów, gazów zanieczyszczających do powietrza	4 969,00	10 050,00
- podatek od nieruchomości	458 174,90	394 841,17
-opłata za legalizację wag	2 060,95	313,25
4. Wynagrodzenia	100 121 991,66	80 650 151,97
w tym:	97 554 134,60	
- osobowe	2 567 857,06	79 049 093,79
- bezosobowe		1 601 058,18
5. Świadczenia na rzecz pracowników	19 745 808,74	15 929 646,32
w tym:		
- składki na ubezpieczenie społeczne	17 590 725,61	14 099 265,92
- PPK	254 452,60	159 254,83
- szkolenie pracowników	110 741,35	161 702,40

- badania okresowe	42 231,00	46 020,00
- odzież ochronna, napoje regenerujące	151 278,56	67 858,70
- fundusz socjalny	1 596 379,62	1 395 544,47
6. Amortyzacja	12 330 488,63	11 699 557,86
w tym:		
- środków trwałych	11 470 736,24	10 202 604,83
- wartości niematerialnych i prawnych	566 763,24	192 190,61
- niskocenne środki trwałe	292 989,15	1 304 762,42
7. Pozostałe koszty	457 933,14	430 903,13
w tym:		
- podróże służbowe	46 166,15	26 345,93
-ryczałty za używanie samochodu do celów służbowych	0,00	2 746,81
- ubezpieczenia majątkowe, OC	399 469,39	387 082,69
- pozostałe – monitorowanie jakością	12 297,60	14 727,70
Razem	212 667 470,42	164 605 738,23
Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Ogółem	212 667 470,42	164 605 738,23

III.3. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Opłaty sądowe i komornicze od zobowiązań, opłaty sądowe	5 580,00	11 060,40
Odpis aktualizujący aktywów na należności	7 526,40	20 453,86
- w tym : NFZ		
Składki ZUS za lata ubiegłe	0,00	38 425,14
- w tym: zasądzone wyrokiem		
Należności umorzone z lat ubiegłych	12 492,49	9 494,74

Podatek od nieruchomości od dzierżaw	7 867,10	7 171,83
Kara umowna NFZ	52 739,27	225,00
Koszt własny refundowanych mediów	311 617,74	217893,26
Zdarzenia nadzwyczajne na mieniu	0,00	0,00
Opłata z tyt. wyłączenia gruntów leśnych z produkcji	116 376,98	8 683,46
Zobowiązania z lat ubiegłych	62 008,11	2 128,27
Opłata za wydanie zaświadczeń ZUS/US	11 308,20	3 956,72
Różnice inwentaryzacyjne	9 068,77	1 373,30
Kasacja materiałów nie nadających się do użycia	1 804,09	751,09
Dary, wyroby medyczne	0,00	1 031,93
Zwrot za szkolenie refundowane	0,00	600,00
Kara za przekroczenie dopuszczalnych parametrów (sanepid)	0,00	1 000,00
Zwrot niewykorzystanych środków do Ministerstwa Sprawiedliwości	0,00	156 104,54
Zasądzone odszkodowania dla pracowników	0,00	16 768,68
Naliczenie VAT WNT	987,40	0,00
Odstąpienie od realizacji umowy	38 130,00	0,00
Czyszczenie zbiornika oleju	3 562,08	
Pozostałe	400,81	7,17
Razem	641 469,44	497 129,39

III.4. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Odsetki od niewykorzystanych środków UM	340,85	0,00
Prowizja od pożyczki BGK	10 000,00	20 833,33
Odsetki NFZ – od ugody kara	9 197,71	0,00
Odsetki od zobowiązań	146 332,77	20 166,13

Odsetki od zobowiązań budżetowych	20 041,00	309 542,00
Odsetki od pożyczki	7 177,16	0,00
Razem	193 089,49	350 541,46

Dane o kosztach wytworzenia produktów oraz o kosztach rodzajowych Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W Wojewódzkim szpitalu Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze nie zaniechano działalności w 2023 roku oraz nie przewiduje się zaniechania w 2024 roku.

Informacja 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 dotyczy Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły.

III.4 Strata z lat ubiegłych zmniejszająca fundusz własny:

	Poniesiona	Pokryta funduszem własnym	Nierozliczone
- za rok 2001	5.494.247,63	1.762.134,14	3.732.113,49
- za rok 2002	3.616.024,50	-	3.616.024,50
- za rok 2003	2.798.315,19	-	2.798.315,19
- za rok 2004	2.050.396,52	66.472,48	1.983.924,04
- za rok 2005	4.350.491,34	127.330,44	4.223.160,90
- za rok 2006	4.202.614,36	-	4.202.614,36

- za rok 2007	3.455.102,72	-	3.455.102,72
- za rok 2008	998.463,55	186.305,01	812.158,54
- za rok 2009	6 749 740,11		6 749 740,11
- za rok 2010	6 463 585,64	-	6 463 585,64
- za rok 2011	9 603 248,56	-	9 603 248,56
- za rok 2012	7 006 349,34	2 466 644,08	4 539 705,26
- za rok 2013	975 908,33		975 908,33
Razem straty			
z lat ubiegłych	57 764 487,79	4 608 886,15	53 155 601,64
Zysk roku 2014 netto			3 160 698,48
Zysk roku 2015 netto			4 548 304,49
Zysk roku 2016 netto			4 577 813,74
Zysk roku 2017 netto			3 457 233,52
Zysk roku 2018 netto			895 132,02
Zysk roku 2019 netto			816 838,06
Zysk roku 2020 netto			5 094 542,91
Korekta zysku z 2020 roku dot. Projektu Budowa ŚCP- nadzór inwestorski (wynagrodzenia)			20 156,82
Zysk roku 2021 netto			8 590 479,87
Zysk roku 2022 netto			796 358,10
Korekta zysku dotyczy salda rozrachunkowego z ZUS,	174 325,77		
i wynagrodzeń z Projektu Adaptacji Pomieszczeń na Oddział TCH			15 627,42
Ogółem zmniejszenie Funduszu własnego			31 798 859,66
Strata z lat poprzednich pomniejszona o zysk			21 356 741,98
Zysk roku 2023 netto			192 726,33

III.5 Istotne zmiany i informacje o kontynuacji działalności.

W wyniku działań organizacyjnych obecnego Kierownictwa oraz skutecznego zarządzania sytuacja finansowa jednostki jest stabilna. Przychody z tytułu udzielania świadczeń

medycznych znacznie się zwiększyły dzięki skutecznej negocjacji Dyrekcji z NFZ oraz świadczeniem nowych usług medycznych. W związku z powyższym Dyrekcja nie uważa że kontynuacja działalności jest istotnie zagrożona.

IV.1. Informacja o zatrudnieniu w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	2023 rok	2022 rok
Ogółem	885	865
Z tego:		
-pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	802	791
-pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	71	66
-uczniowie	0	0
-osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	12	8

Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. - Nie dotyczy

Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.) - Nie dotyczy.

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

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

Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego należnego za rok obrotowy 2023 odrębnie za:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego :

w tym:

- kwota netto	7 900,00
- kwota brutto	9 717,00

V. Środki pieniężne	1 456 229,19
Środki pieniężne w kasie	3 834,13
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 452 395,06

VI. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62aust.1 ustawy Prawo bankowe	0,00
b) art.3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

VII. Informacja dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny- nie dotyczy Wojewódzkiego Szpital Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze.

VIII. Wynik finansowy za 2023 r.:

Wynik finansowy brutto – zysk 197 594,33

Wynik na działalności kształtują:

→ przychody osiągnięte w 2023r.	213 699 623,68
→ koszty poniesione w 2023 r.	213 502 029,35
	200 976 705,79
Analityka przychodów i kosztów:	
1. Sprzedaż usług	
w tym:	

- usług medycznych finansowanych przez NFZ	189 930 186,75
- wykonanych na rzecz osób nie ubezpieczonych	20 820,12
- konsultacje na rzecz ZOZ	247 664,96
- wpłaty pacjenci ZOL	1 020 599,96
- badania medyczne świadczone odpłatnie	473 159,74
- refundacja wynagrodzenia za staże i rezydentury	7 759 080,62
- sprzedaż pozostała: energii cieplnej i wody	1 039 061,81
- dzierżawa/najem	486 131,83
2. Sprzedaż materiałów	10 417,40
3. Zmiana stanu produktów (zmniejszenia)	435 158,79
Koszty działalności operacyjnej	212 667 470,42
- koszty wg rodzajów	
w tym:	
● amortyzacja	12 330 488,63
● zużycie materiałów i energii	45 550 743,22
● usługi obce	33 986 781,21
● podatki i opłaty	473 723,82
● wynagrodzenia	100 121 991,66
● ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 745 808,74
● pozostałe koszty rodzajowe	457 933,14
Pozostałe przychody operacyjne	12 251 915,17
w tym:	
- wynagrodzenie ZUS za czynności płatnika i zaokrąglenie	2 869,55
- dobrowolne wpłaty, dary leków i pozostałych materiałów	671 389,41
- odszkodowania z tyt. zdarzeń nadzwyczajnych na mieniu	225 383,85
- zatrzymane zabezpieczenia, kaucji	2 098,53
- wynagrodzenie dla płatnika za terminową wpłatę PIT-4	55 648,00
- przychody z tytułu refakturowania za media	311 617,74
- rozliczenie dotacji z UE dot. amortyzacji	10 168 640,04

- rozliczenie różnic inwentaryzacyjnych	8 680,35
- obciążenie kontrahentów z tytułu nie wywiązania się z umów	200 943,75
- składki ZUS za lata ubiegłe - przekroczenie	34 551,93
-zwrot kosztów sądowych, komorniczych	10 417,00
- zwrot za szkolenie pracowników	1 575,04
- dotacje bieżące dot. projektów	429 000,00
- Lasy Państwowe pomniejszenie należności	76 205,84
- dofinansowanie szkoleń dla pracowników – Urząd Pracy	21 616,00
- zwolnienie z zapłaty za usunięcie drzew	26 950,00
- urealnienie odpisu należności	1 776,69
- pozostałe	2 551,45
Pozostałe koszty operacyjne	641 469,44
w tym:	
– opłaty sądowe, komornicze i koszty upomnienia	5 580,00
– składki ZUS za lata ubiegłe i zaokrąglenia	0,00
– odpis aktualizujący na należności	7 526,40
- opłata za wydanie zaświadczeń	11 308,20
- odstąpienie od realizacji umowy	38 130,00
- czyszczenie zbiornika oleju	3 562,08
- podatek od nieruchomości od najmu	7 867,10
– koszt refakturowanych mediów	311 617,74
- różnice inwentaryzacyjne	9 068,77
– należności umorzone z lat ubiegłych	12 492,49
- zobowiązania z lat ubiegłych	62 008,11
- kasacja materiałów nie nadających się do użytku	1 804,09
- opłata z tyt. wyłączenia gruntów leśnych z produkcji	116 376,98
- kara umowna - NFZ	52 739,27
- zwrot niewykorzystanych środków	987,40
- pozostałe	400,81

	25 426,53
Przychody finansowe	
– odsetki od posiadanych środków pieniężnych	6 877,64
– odsetki umorzone od zobowiązań	9 061,56
- odsetki od niewypłaconych w terminie należności	9 487,33
Koszty finansowe	193 089,49
w tym:	
– odsetki od zobowiązań	163 048,49
- odsetki od zobowiązań ZUS, podatkowych	20 041,00
- prowizja od pożyczki	10 000,00
Ustalenie podstawy do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	
I. Przychody	213 699 623,68
w tym:	
– przychody ze sprzedaży	201 422 281,98
– pozostałe przychody operacyjne	12 251 915,17
– przychody finansowe	25 426,53
Zmniejszenia przychodów w świetle przepisów prawa podatkowego	10 836 042,98
w tym:	
- naliczone lecz nie wpłacone odsetki od należności	9 115,38
– rozwiązanie odpisu aktualizującego	1 776,69
– rozliczenie dotacji dot. amortyzacji	10 168 640,04
- otrzymana dotacja – programy profilaktyczne, remonty bieżące	429 000,00
-kary pieniężne naliczone dla kontrahentów – nie zapłacone	227 510,87
Przychód podatkowy	202 863 580,70
II. Koszty	213 502 029,35
w tym:	
– koszty według rodzajów działalności operacyjnej	212 667 470,42
– pozostałe koszty operacyjne	641 469,44
– koszty finansowe	193 089,49
Zwiększenia kosztów	2 759 932,39
w tym:	

– wynagrodzenia z 2022 r. wypłacone w 2023 r. - dot. umów zleceń	171 357,83
– składki na ubezpieczenia społeczne zapłacone w 2023 r. a zarachowane do kosztów w 2022 r	2 588 574,56
Zmniejszenia kosztów	13 942 746,50
w tym:	
– amortyzacja środków trwałych i WNiP /NKUP	10 649 048,14
– wynagrodzenia z tyt. Umów zleceń	153 981,35
– składki na ubezpieczenia społeczne, FP	2 963 752,40
– opłaty sądowe i komornicze i koszty upomnień	5 580,00
– odpis aktualizujący na należności	7 526,40
– odsetki od zobowiązań ZUS, podatkowych	20 041,00
- odsetki od zobowiązań nie zapłacone	23 100,83
- koszty lat ubiegłych- zobowiązania	62 008,11
-opłata za szczególne korzystanie z wód i zanieczyszczeń	4 969,00
- kara NFZ art. 16, ust.1, pkt 53	52 739,27
Koszty podatkowe	202 319 215,24
Zysk podatkowy brutto	544 365,46
Dochód zwolniony (art. 17 ust. 1 pkt.4 UOPDOP)	466 005,19
Dochód podlegający opodatkowaniu	78 360,27
W tym:	
- odsetki budżetowe	20 041,00
- kara NFZ art. 16, ust. 1, pkt 53	52 739,27
- koszty sądowe, komornicze	5 580,00
Razem podstawa do opodatkowania	78 360,27
Stawka podatku	19%
Kwota podatku dochodowego	14 888,00

IX. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony wg wzoru stanowiącego załącznik do ustawy o rachunkowości metodą pośrednią. Sprawozdanie to wykazuje stan środków pieniężnych na koniec 2023 r. w kwocie **1 456 229,19** zgodny z bilansem poz. CIII.

Bilansowa zmiana środków pieniężnych 2023 roku wyniosła –

- stan środków pieniężnych na 01.01.2023 r.	2 968 007,38
- stan środków pieniężnych na 31.12.2023 r.	1 456 229,19

Rachunek przepływów pieniężnych przedstawia się następująco:

- przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(+) 2 716 438,32
- przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(-) 15 764 663,73
- przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(+) 11 536 447,22

Zachodzące różnice między łączną sumą czynnych rozliczeń międzyokresowych oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych wynika z wartości otrzymanej dotacji na zakup środków trwałych.

W jednostce dokonywana jest analiza ryzyk związanych z prowadzeniem działalności przede wszystkim, ryzyka płynności i ryzyka kredytowego.

Ryzyko płynności wynika z bieżących płatności i zbilansowania ich wpływami i kontrolowane jest poprzez:

- bieżąca kontrolę przepływów finansowych,
- współpracę z kontrahentami,
- opracowywanie krótko oraz długoterminowych projekcji finansowych ze szczególnym uwzględnieniem przepływów finansowych.

X. Informacja 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.

Od stycznia 2021 roku Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. św. Rafała w Czerwonej Górze będący podmiotem leczniczym, który wykonuje świadczenia opieki zdrowotnej na podstawie umowy z NFZ, prowadzi ewidencję i rozliczenia kosztów działalności zgodnie z zaleceniami określonymi w rozporządzeniu ministra zdrowia z 26 października 2020 r.

Nowe regulacje ujednoliciły sposób identyfikowania, gromadzenia, przetwarzania i prezentowania informacji o kosztach świadczeń opieki zdrowotnej w celu automatycznego przesyłania danych do Agencji Oceny Technologii Medycznych i Taryfikacji.

Zgodnie z Rozporządzeniem przebieg procesu rozdziału kosztów między ośrodkami ich powstawania i ustalenia kosztów wytworzenia OPK obejmuje następujące etapy:

- 1) etap I– ewidencja kosztów bezpośrednich OPK,
- 2) etap II – alokacja kosztów OPK działalności pomocniczej na rzecz innych OPK, dla których świadczą usługi w taki sposób, aby wszystkie koszty działalności pomocniczej zostały alokowane,
- 3) etap III – alokacja kosztów OPK proceduralnych (do zera) w celu ostatecznego ustalenia kosztów wytworzenia w poszczególnych OPK działalności podstawowej i komercyjnej.

Rozporządzenie reguluje następujące elementy procesu rozliczania kosztów:

- ewidencję kosztów według kryterium rodzajowego na kontach zespołu „4” na podstawie szczegółowego układu kont, zdefiniowanego w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- wyodrębnienie ośrodków powstawania kosztów w podmiocie leczniczym i przypisanie im odpowiedniego numeru konta zespołu „5” zgodnie ze schematem i wytycznymi określonymi w załącznikach nr 1–3,
- zastosowanie rozdzielników do rozdziału kosztów wspólnych na poszczególne OPK oraz kluczy podziałowych do rozliczenia kosztów działalności pomocniczej standardowych rozwiązań zaproponowane w załącznikach nr 6 i 7,
- wybór jednego z trzech wariantów ustalania sposobu wyceny procedur medycznych wykonywanych w jednostce, przedstawionych w załączniku nr 9.

Zgodnie z Rozporządzeniem OPK zostały podzielone według roli pełnionej w strukturze organizacyjnej czyli na działalność podstawowa, pomocnicza, komercyjna, ośrodki zarządu, a następnie w działalności podstawowej wyodrębniono te, które mają charakter proceduralny.

W przeciwieństwie do stosowanych dotychczas indywidualnych rozwiązań ustalonych przez Dyrektora w polityce rachunkowości, od 2021 roku ewidencja kosztów na kontach zespołu „4” odbywa się na podstawie wykazu kont ustalonego w rozporządzeniu.

Przyjęto szczegółową analitykę, którą Szpital musiał dostosować do swoich systemów księgowych, rozszerzając ją o kolejne pozycje w zakresie dozwolonym aktem.

Informacje do zawartych umów przez Jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

Informacja o wartości 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. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy

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

Dane za rok 2023 zestawione są z danymi za pełny rok obrotowy 2022 zapewniając tym samym porównywalność danych.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy

Informacja 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.

Nie dotyczy

Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Informacje o połączeniu spółek.

Nie dotyczy

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

Brak

Kierownictwo stawia sobie za cel priorytetowy nie tylko utrzymanie działalności leczniczej ale także podwyższenie standardu udzielania świadczeń medycznych w oparciu o systematyczne remonty, modernizację oraz adaptacje starych pomieszczeń na nowe

oddziały. Szpital kontynuował wymianę starej na nową sieć wodno-kanalizacyjną co przyczynia się do zlikwidowania awarii w tym zakresie. Dzięki pozyskanym środkom zewnętrznym poprawia się infrastruktura szpitalna co przełoży się na poprawę warunków pracy, zwiększa się zakres usług medycznych jak również komfort pobytu leczonych pacjentów. Szpital wzbogaca się w wysokiej klasy aparaturę i sprzęt medyczny co przedkłada się na szybsze diagnozowanie, sprawniejsze leczenie pacjentów oraz zwiększenie przychodów z tytułu udzielanych świadczeń medycznych. W ramach gospodarki finansowej Zarząd Szpitala kładzie duży nacisk na:

- regulowanie zobowiązań wymagalnych na bieżąco co ma bezpośredni wpływ na eliminowanie dodatkowych kosztów finansowych i zwiększenie zaufania kontrahentów do naszej jednostki,

- budżetowanie komórek organizacyjnych i systematyczna kontrola z realizacji zaplanowanego limitu celem racjonalizacji wydatków komórek,

- skrupulatne i merytoryczne przygotowanie postępowań przetargowych celem wyeliminowania niekorzystnych ofert,

Powyższe działania Dyrekcji wpłynęły na wygenerowanie za 2023 r. dodatniego wyniku finansowego oraz stabilną płynność finansową nie uszczuplając poziomu leczenia pacjentów i wynagrodzeń pracowniczych, które znacznie wzrosły w badanym roku bilansowym.

Niniejsza informacja zawiera 38 stron kolejno ponumerowanych.

Chęciny, dnia 27.03.2024 r.

Główny Księgowy

Jolanta Głowacka
Główny Księgowy
J. Głowacka
mgr Jolanta Głowacka

Dyrektor

Youssef Sleiman
DYREKTOR
Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego
im. św. Rafała w Czerwonej Górze
Youssef Sleiman