

UCHWAŁA NR 278/24
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
z dnia 19 CZERWCA 2024 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach 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 Zespólnego w Kielcach 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)

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku jednostki:

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach
z siedzibą w Kielcach(25-736), przy ulicy Grunwaldzkiej 45

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Wojewódzki Szpital Zespólny w Kielcach

z siedzibą w Kielcach(25-736), przy ulicy Grunwaldzkiej 45

dla Zarządu Województwa Świętokrzyskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Wojewódzki Szpital Zespólny w Kielcach** („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 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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” – Dz. U. z 2023 roku 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

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 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” – t.j. 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 Etycznych 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 Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki 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 Kierownik Jednostki uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik Jednostki 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 Kierownik Jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik Jednostki zobowiązany jest 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 Kierownika Jednostki 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 błędu, 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 Kierownika Jednostki ;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika Jednostki 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Anna Celińska-Jakubowicz działająca w imieniu KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi (90-350), przy ulicy Tymienieckiego 25C/410 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3640 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

KPW Audytor Sp. z o.o.

ul. Tymienieckiego 25C/410; 90-350 Łódź

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Anna
Celińska - Jakubowicz
Data: 2024.04.16 17:28:16 CEST

Anna Celińska-Jakubowicz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 14 024



KPW Audytor Sp. z o.o. jest wpisana na listę firm
audytorskich prowadzoną przez

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Warszawa, dnia 16.04.2024 roku

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

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 ZESPOLONY W KIELCACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	KIELCE		
Gmina	KIELCE	Miejscowość	KIELCE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	KIELCE		Gmina	KIELCE	
Ulica	GRUNWALDZKA		Nr domu	45	
			Nr lokalu		
Miejscowość	KIELCE	Kod pocztowy	25-736	Poczta	KIELCE
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					
8 6 1 0 Z 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)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 grudnia 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zmianami).

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów z uwzględnieniem ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 3 500,00 PLN ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane metodą liniową w miesiącu następującym po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł odpisywane w ciężar kosztów w chwili przekazania ich do użytkowania.

2. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

3. Zapasy

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Materiały i towary są wyceniane wg rzeczywistych cen ich zakupu. Jednostka przyjęła zasadę ustalania rozchodu materiałów przy zastosowaniu metody FIFO "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"

4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

5. Zobowiązania wyceniane

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe wycenia się wg wartości godziwej.

6. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

" środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych, okres odpisywania dotacji pokrywa się z okresem amortyzacji poszczególnych środków trwałych sfinansowanych dotacją,

" bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (niezafakturowane wykonane na rzecz WSZ usługi)

" rozliczenia międzyokresowe przychodów (równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych),

Ustalenia wyniku finansowego

Szpital prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz kalkulacyjnym.

Sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku, porównywalne dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń kontynuowania przez Szpital działalności.

Na Sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Kielcach za rok obrotowy 2023 składa się:

- Wprowadzenie do sprawozdania
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2023
- Zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy 2023
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2023
- Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.

Szpital sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

WOJEWÓDZKI SZPITAL
ZESPOLONY W KIELCACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	217 462 992,54	205 920 698,46	A	Kapitał (fundusz) własny	-53 091 214,87	-54 263 027,81
I	Wartości niematerialne i prawne	1 443 056,64	1 914 951,85	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	109 570 115,93	109 570 115,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 443 056,64	1 914 951,85				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	216 019 935,90	204 005 746,61	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	215 794 154,40	203 182 693,29		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	9 713 726,47	9 713 726,47	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 852 155,25	147 512 003,09		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 537 607,58	9 200 499,90		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 027 292,06	742 874,76				
e)	inne środki trwałe	38 663 373,04	36 013 589,07				
2	Środki trwałe w budowie	225 781,50	823 053,32	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-163 833 143,74	-153 070 660,88
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 171 812,94	-10 762 482,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374 558 091,71	343 905 107,65
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	66 237 561,00	42 016 196,51
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	43 927 983,00	38 590 790,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	31 048 271,00	27 037 882,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	12 879 712,00	11 552 908,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	22 309 578,00	3 425 406,51
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	22 309 578,00	3 425 406,51
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	3 360 000,00	4 105 000,00
	– 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	3 360 000,00	4 105 000,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki	3 360 000,00	4 105 000,00
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	133 235 467,30	125 555 519,03
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	104 003 884,30	83 721 381,38		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	21 632 529,36	16 126 747,81		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	21 632 529,36	16 126 747,81	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	77 880 113,86	64 839 768,05	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 397 426,03	122 715 964,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 305 000,00	2 840 000,00
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 813 672,72	80 349 720,86
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	85 813 672,72	80 349 720,86

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		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 020 113,77	21 239 941,64
3	Należności od pozostałych jednostek	77 880 113,86	64 839 768,05	h)	z tytułu wynagrodzeń	18 446 735,49	16 342 395,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 410 435,60	62 512 344,80	i)	inne	2 811 904,05	1 943 907,07
	- do 12 miesięcy	75 410 435,60	62 512 344,80	4	Fundusze specjalne	2 838 041,27	2 839 554,44
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	171 725 063,41	172 228 392,11
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 700,00	940,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	2 465 978,26	2 326 483,25	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	171 725 063,41	172 228 392,11
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	151 639 836,18	145 274 733,87
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 692 430,99	1 966 423,71		- krótkoterminowe	20 085 227,23	26 953 658,24
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 692 430,99	1 966 423,71				
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	3 692 430,99	1 966 423,71				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 684 738,26	1 964 436,74				
	- inne środki pieniężne	7 692,73	1 986,97				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	798 810,09	788 441,81				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	321 466 876,84	289 642 079,84		PASYWA razem (suma poz. A i B)	321 466 876,84	289 642 079,84

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	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	649 246 002,81	515 011 537,78
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	649 234 203,93	515 015 214,12
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	10 368,28	-3 676,34
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 430,60	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	652 515 600,71	557 841 870,18
I	Amortyzacja	26 208 022,64	24 511 990,95
II	Zużycie materiałów i energii	161 728 394,27	135 069 064,37
III	Usługi obce	115 344 733,76	91 214 229,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 648 468,29	1 625 197,61
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	290 992 038,58	256 760 538,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	55 519 798,73	47 774 271,57
	– emerytalne	23 659 863,41	20 503 087,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 072 599,39	886 577,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 545,05	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-3 269 597,90	-42 830 332,40
D	Pozostałe przychody operacyjne	32 759 765,18	39 780 446,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 969,34	130 213,29
II	Dotacje	625 244,38	794 454,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	560 804,70	78 331,04
IV	Inne przychody operacyjne	31 562 746,76	38 777 448,04
E	Pozostałe koszty operacyjne	24 366 185,44	5 163 161,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	309 108,29	51 149,34
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 065,51	275 017,44
III	Inne koszty operacyjne	24 030 011,64	4 836 995,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 123 981,84	-8 213 047,79
G	Przychody finansowe	65 730,38	156 040,01
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:	65 730,38	156 040,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	4 017 899,28	2 705 475,08
I	Odsetki, w tym:	3 142 552,51	2 205 581,08
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	875 346,77	499 894,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 171 812,94	-10 762 482,86
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 171 812,94	-10 762 482,86

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)		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-54 263 027,81	-43 045 746,12
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	109 570 115,93	110 024 914,76
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-454 798,83
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	32 926,00
	- otrzymanie grunty od podmiotu tworzącego	0,00	32 926,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	487 724,83
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	487 724,83
	- przekazane grunty dla podmiotu tworzącego	0,00	487 724,83
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	109 570 115,93	109 570 115,93
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
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		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-163 833 143,74	-153 070 660,88
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	880 564,54
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	880 564,54
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	880 564,54
	- pokrycia straty	0,00	880 564,54
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	163 833 143,74	153 951 225,42
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	163 833 143,74	153 951 225,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	880 564,54
	- pokrycia straty z lat ubiegłych	0,00	880 564,54
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	163 833 143,74	153 070 660,88
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-163 833 143,74	-153 070 660,88
6.	Wynik netto	1 171 812,94	-10 762 482,86
	a) zysk netto	1 171 812,94	0,00
	b) strata netto	0,00	-10 762 482,86
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-53 091 214,87	-54 263 027,81
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-53 091 214,87	-54 263 027,81

RACHUNEK PRZEPLYWÓW 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
A.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 171 812,94	-10 762 482,86
II.	Korekty razem	44 209 574,53	27 483 147,57
1.	Amortyzacja	26 208 022,64	24 511 990,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 952 168,90	2 549 435,07
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	298 138,95	-79 063,95
5.	Zmiana stanu rezerw	24 221 364,49	1 709 857,74
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 505 781,55	-819 393,29
7.	Zmiana stanu należności	-13 040 345,81	-14 450 145,38
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 214 948,27	32 907 411,59
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-513 696,98	-17 597 692,12
10.	Inne korekty	-625 244,38	-1 249 253,04
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	45 381 387,47	16 720 664,71
B.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy		
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-232 408,57	235 103,96
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-298 138,95	79 063,95
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	65 730,38	156 040,01
b)	w pozostałych jednostkach		
-	zbycie aktywów finansowych	65 730,38	156 040,01
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych	65 730,38	156 040,01
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	37 750 316,72	21 090 873,80
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	37 750 316,72	21 090 873,80
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-37 982 725,29	-20 855 769,84
C.	Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-1 654 755,62	4 714 454,21
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-2 280 000,00	3 920 000,00
4.	Inne wpływy finansowe	625 244,38	794 454,21
II.	Wydatki	4 017 899,28	2 705 475,08
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.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	4 017 899,28	2 705 475,08
III.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 672 654,90	2 008 979,13
D.	Przeplwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 726 007,28	-2 126 126,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 726 007,28	-2 126 126,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 966 423,71	4 092 549,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 692 430,99	1 966 423,71
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	524 241,77	266 384,46

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	1 171 812,94			-10 762 482,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	28 464 795,32		28 179 956,95	17 784 810,95		17 784 810,95
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-30 032 823,36		-30 032 823,36	-36 969 136,86		-36 969 136,86
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 747,41		3 747,41	17 786 244,21		17 786 244,21
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	22 537 338,79		22 890 131,93	29 623 936,14		29 623 936,14
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	24 742 929,27		24 742 929,27	1 405 567,64		1 405 567,64
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-4 284 334,53		-4 284 334,53	3 106 635,14		3 106 635,14
H. Strata z lat ubiegłych	21 431 374,12		21 431 374,12	5 467 418,47		5 467 418,47
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	16 371 567,09			-19 807 317,82		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Załączony plik:

nazwa: Dodatkoweinformacjeobjasnienia2023_.doc

rozmiar: 467 KB

data modyfikacji: 2024-03-27 09:53:40

Opis:

Dodatkoweinformacjeobjasnienia 2023

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROK

1. Objąsnienia do bilansu

1.1. Zakres zmian wartoŃci grup rodzajowych Ńrodków trwałych, wartoŃci niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartoŃci nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

1.1.1. WartoŃci niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Zmiana stanu wartoŃci niematerialnych i prawnych - licencje i oprogramowania	2023	2022	2023-2022
a	wartoŃć brutto wartoŃci niematerialnych i prawnych na początek okresu	9 531 905,48	7 234 315,75	2 297 589,73
b	zwiększenia (z tytułu):	307 933,60	2 297 589,73	-1 989 656,13
	- zakup wartoŃci niematerialnych i prawnych	307 933,60	2 297 589,73	-1 989 656,13
	- przyjęcie ze Ńrodków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe (darowizna, likwidacja itp.)	0,00	0,00	0,00
c	zmniejszenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaŃ	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe (darowizna, likwidacja itp.)	0,00	0,00	0,00
d	wartoŃć brutto wartoŃci niematerialnych i prawnych na koniec okresu	9 839 839,08	9 531 905,48	307 933,60
e	umorzenie na początek okresu	7 616 953,63	6 758 172,32	858 781,31
f	zwiększenia umorzenia (z tytułu):	779 828,81	858 781,31	-78 952,50
	- umorzenie roczne	779 828,81	858 781,31	-78 952,50
	- pozostałe (darowizna itp.)	0,00	0,00	0,00
g	zmniejszenie umorzenia (z tytułu):	0,00	0,00	0,00
	- sprzedaŃ	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja (złomowanie)	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe (darowizna itp.)	0,00	0,00	0,00
h	umorzenie na koniec okresu	8 396 782,44	7 616 953,63	779 828,81
i	wartoŃć netto wartoŃci niematerialnych i prawnych			
	- na początek roku	1 914 951,85	476 143,43	1 438 808,42
	- na koniec roku	1 443 056,64	1 914 951,85	-471 895,21

1.1.2. Ńrodki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Środki trwałe – zmiany w ciągu roku obrotowego 2023

Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Umarzane w 100%	Razem	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość początkowa									
Stan na początek roku	9 713 726,47	245 884 123,15	24 458 295,61	1 513 881,53	192 866 006,13	23 363 048,50	497 799 081,39	823 053,32	498 622 134,71
Zakupy i przyjęcia z budowy i darowizny		10 880 520,58	7 639 151,85	480 646,05	18 627 425,35	465 131,58	38 092 875,41	35 617 728,92	73 710 604,33
Sprzedaz i likwidacja, inne		0,00	343 781,64	0,00	3 452 213,40	539 472,01	4 335 467,05	36 215 000,74	40 550 467,79
Stan na koniec roku	9 713 726,47	256 764 643,73	31 753 665,82	1 994 527,58	208 041 218,08	23 288 708,07	531 556 489,75	225 781,50	531 782 271,25
Umorzenie									
Stan na początek roku	0,00	98 372 120,06	15 257 795,71	771 006,77	156 852 417,06	23 363 048,50	294 616 388,10	0,00	294 616 388,10
Odpis roczny	0,00	6 540 368,42	2 298 710,40	196 228,75	15 927 754,68	465 131,58	25 428 193,83	0,00	25 428 193,83
Sprzedaz i likwidacja	0,00	0,00	340 447,87		3 402 326,70	539 472,01	4 282 246,58	0,00	4 282 246,58
Stan na koniec roku	0,00	104 912 488,48	17 216 058,24	967 235,52	169 377 845,04	23 288 708,07	315 762 335,35	0,00	315 762 335,35
Wartość netto środków trwałych									
Stan na początek roku (netto)	9 713 726,47	147 512 003,09	9 200 499,90	742 874,76	36 013 589,07	0,00	203 182 693,29	823 053,32	204 005 746,61
Stan na koniec roku (netto)	9 713 726,47	151 852 155,25	14 537 607,58	1 027 292,06	38 663 373,04	0,00	215 794 154,40	225 781,50	216 019 935,90

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

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach nie dokonywał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 44b ust.1 oraz art. 33 ust.3

W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz zdarzenia skutkujące powstaniem wartości firmy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych przez jednostkę.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach posiada w użytkowaniu działki położone w Kielcach, których właścicielem jest Województwo Świętokrzyskie :

- działka przy ul. Grunwaldzkiej o powierzchni 9,0885 ha
- działka przy ul. Artwińskiego o powierzchni 0,4125 ha
- działka przy ul. Radiowej o powierzchni 1,1272 ha
- działka przy ul. Kościuszki o powierzchni 0,2016 ha

Wartość gruntów o łącznej powierzchni 10,8298 ha otrzymanych od podmiotu tworzącego w nieodpłatne użytkowanie na koniec roku wynosi 9 713 726,47 zł.

W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły zmiany tej pozycji

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

Szpital używa środków trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, użyczenia które widnieją w ewidencji pozabilansowej na wartość 15 545 099,62 zł

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

Jednostka nie posiada wymienionych udziałów i akcji lub innych papierów wartościowych.

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

Jednostka dokonała odpisu aktualizujące wartości należności krótkoterminowych.

Odpisy aktualizujące wartości należności – zmiany w ciągu okresu obrotowego przedstawia tabela:

odpisy aktualizujące należności	stan na 31.12.2022 r.	Utworzone w trakcie roku	Wykorzystane, rozwiązane	stan na 31.12.2023 r.
z tytułu dostaw towarów i usług	308 884,07	5 628,59	17 122,37	297 390,29
pozostałe	332 323,86	21 436,92	84 994,97	268 765,81
Stan na koniec roku	641 207,93	27 065,51	102 117,34	566 156,10

Zmniejszenie odpisów w wyniku zapłaty wynoszą zł 86 038,90
 Rozwiązanie odpisów poprzez spisanie z zespołu 2 zł 16 078,44

1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Kapitał podstawowy – zmiany w ciągu roku

Zmiany funduszu podstawowego	2023	2022
wartość funduszu na początek okresu	109 570 115,93	110 024 914,76
zwiększenia	0,00	32 926,00
zmniejszenia	0,00	487 724,83
wartość funduszu na koniec okresu	109 570 115,93	109 570 115,93

Zmiany w wielkości funduszu podstawowego w 2023 roku nie wystąpiły

1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Jednostka nie posiada kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - na początek i na koniec roku obrotowego.

Zmiany w kapitale (funduszu) w ciągu roku nie występują.

1.10. Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wynosi 1 171 812,94 zł.

Zysk netto za 2023 rok (1 171 812,94 zł) zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych. Nie rozliczona strata z lat ubiegłych (-163 833 143,74 zł +1 171 812,94 zł) na łączną kwotę 162 661 330,80 zł zostanie pokryta z zysków przyszłych lat.

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

Informacje o stanie rezerw przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane i rozwiązane	Stan na koniec roku
Świadczenia pracownicze	38 590 790,00	5 337 193,00	0,00	43 927 983,00
-długoterminowe	27 037 882,00	4 010 389,00	0,00	31 048 271,00
-krótkoterminowe	11 552 908,00	1 326 804,00	0,00	12 879 712,00
Rezerwy pozostałe	3 425 406,51	18 884 171,49	0,00	22 309 578,00
-długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-krótkoterminowe	3 425 406,51	18 884 171,49	0,00	22 309 578,00
Razem:	42 016 196,51	24 221 364,49	0,00	66 237 561,00

1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat.

Specyfikację zobowiązań długoterminowych według okresów spłaty przedstawia tabela:

Specyfikacja zobowiązań	kredyty i pożyczki		
	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
do 1 roku			
od 1 roku do 3 lat	3 360 000,00	4 105 000,00	-745 000,00
od 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Razem	3 360 000,00	4 105 000,00	-745 000,00

Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczek od podmiotu tworzącego. Termin spłaty ostatniej raty przypada na 31 grudnia 2026 roku

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

W jednostce nie występują zobowiązania zabezpieczone, których ustanowienie powoduje ograniczoną możliwość dysponowania przez jednostkę określonymi składnikami aktywów.

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

- Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Tytuły czynnych rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022	2023-2022
ubezpieczenia	798 810,09	786 687,53	12 122,56
zaliczki na gaz	0,00	1 754,28	-1 754,28
Razem	798 810,09	788 441,81	10 368,28

- Wykaz rozliczeń międzyokresowych biernych

Tytuły biernych rozliczeń międzyokresowych	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
rezerwy na świadczenia pracownicze	43 927 983,00	38 590 790,00	5 337 193,00
pozostałe rezerwy	22 309 578,00	3 425 406,51	18 884 171,49
Razem	66 237 561,00	42 016 196,51	24 221 364,49

1.15. Powiązanie między pozycjami składników aktywów lub pasywów, wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1.15.1. Zobowiązania krótko i długoterminowe

	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
1	Zobowiązania długoterminowe	3 360 000,00	4 105 000,00	-745 000,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe	133 235 467,30	125 555 519,03	7 679 948,27
	Razem	136 595 467,30	129 660 519,03	6 934 948,27

1.15.2. Rozliczenia międzyokresowe bierne (przychodów)

	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
1	Rozliczenia międzyokresowe bierne krótkoterminowe	20 085 227,23	26 953 658,24	-6 868 431,01
2	Rozliczenia międzyokresowe bierne długoterminowe	151 639 836,18	145 274 733,87	6 365 102,31
	Razem	171 725 063,41	172 228 392,11	-503 328,70

1.15.3. Rezerwy krótko i długoterminowe

	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
1	Rezerwy długoterminowe	31 048 271,00	27 037 882,00	4 010 389,00
2	Rezerwy krótkoterminowe	35 189 290,00	14 978 314,51	20 210 975,49
	Razem	66 237 561,00	42 016 196,51	24 221 364,49

1.15.4. Fundusze specjalne

	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2023	2022	2023-2022
1	Stan na początek roku	2 839 554,44	2 688 830,21	150 724,23
2	Zwiększenia - tytuły:	4 472 699,51	4 124 498,23	348 201,28
	Odpisy na ZFŚS	4 413 478,59	4 042 167,71	371 310,88
	Odsetki bankowe	1 259,01	23087,62	-21 828,61
	Odsetki od pożyczek	57 961,91	59 242,90	-1 280,99
3	Zmniejszenia - tytuły:	4 474 212,68	3 973 774,00	500 438,68
	Pomoc finansowa i rzeczowa pracownikom	74 000,00	57 000,00	17 000,00
	Dofinansowanie wczasów	4 216 770,00	3 783 121,00	433 649,00
	Umorzenie pożyczek	6 393,68	0	6 393,68
	pozostała działalność	177 049,00	133 653,00	43 396,00
4	Stan na koniec roku	2 838 041,27	2 839 554,44	-1 513,17

1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń .

Zobowiązania warunkowe wynoszą 4 489 193,63 zł i dotyczą spraw sądowych na kwotę 4 460 321,92 zł głównie z tytułu roszczeń pacjentów (jednostka opłaca ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej zakładu)

1.17. Zapasy – zmiany w ciągu okresu obrotowego

Zapasy	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
Materiały w magazynie i aptece	7 629 583,89	6 526 734,94	1 102 848,95
Materiały w apteczkach oddziałowych	13 962 522,97	10 475 433,25	3 487 089,72
Materiały w drodze	524 029,57	88 774,49	435 255,08
Razem	22 116 136,43	17 090 942,68	5 025 193,75
odpis aktualizujący	490 456,43	965 222,23	-474 765,80
Wartość bilansowa	21 625 680,00	16 125 720,45	5 499 959,55

W roku bieżącym dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasu materiałów. Materiały, które nie brały udziału w obrocie powyżej 1 roku i nie zostały objęte odpisem aktualizującym dotyczą materiałów medycznych na kwotę 127 183,48 zł, które zostały wydane do zużycia w I kw. 2024 r.

Szpital posiada na stanie obce materiały medyczne przyjęte w depozyt, które widnieją w ewidencji pozabilansowej.

	Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022	2023-2022
1	Materiały medyczne do zabiegów - depozyt	10 809 726,76	9 065 582,37	1 744 144,39
2	Obce materiały pozostałe	453 681,45	672 037,97	-218 356,52
	Razem	11 263 408,21	9 737 620,34	1 525 787,87

1.18. Należności krótkoterminowe - wg wymagalności

	Należności krótkoterminowe	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	2022-2021
1	tytułu dostaw i usług, w tym:	75 707 825,89	62 821 228,87	12 886 597,02
a	nieprzeterminowane	75 144 038,53	62 368 312,14	12 775 726,39
b	przeterminowane	563 787,36	452 916,73	110 870,63
2	pozostałe, w tym:	2 738 444,07	2 327 423,25	411 020,82
a	nieprzeterminowane	2 628 132,01	2 235 337,92	392 794,09
b	przeterminowane	110 312,06	92 085,33	18 226,73
3	Ogółem, w tym:	78 446 269,96	65 148 652,12	13 297 617,84
a	nieprzeterminowane	77 772 170,54	64 603 650,06	13 168 520,48
b	przeterminowane	674 099,42	545 002,06	129 097,36
4	Odpisy aktualizujące należności	566 156,10	641 207,93	-75 051,83
5	Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących	77 880 113,86	64 507 444,19	13 372 669,67

1.19. Zobowiązania krótkoterminowe - wg wymagalności

	Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	2022-2021
1	tytułu dostaw i usług, w tym:	85 813 672,72	80 349 720,86	5 463 951,86
a	nieprzeterminowane	40 447 791,47	32 719 603,96	7 728 187,51
b	przeterminowane	45 365 881,25	47 630 116,90	-2 264 235,65
2	pozostałe, w tym:	44 583 753,31	42 366 243,73	2 217 509,58
a	nieprzeterminowane	44 583 753,31	42 366 243,73	2 217 509,58
b	przeterminowane	0	0	0
3	Ogółem, w tym:	130 397 426,03	122 715 964,59	7 681 461,44
a	nieprzeterminowane	85 031 544,78	75 085 847,69	9 945 697,09
b	przeterminowane	45 365 881,25	47 630 116,90	-2 264 235,65

1.20. Struktura wiekowa należności i zobowiązań przeterminowanych

Wyszczególnienie	Do 30 dni	Do 180 dni	Do 360 dni	Powyżej roku
Należności przeterminowane	91 578,30	211 203,44	85 465,19	285 852,49
Zobowiązania przeterminowane	14 123 556,37	30 367 339,53	874 985,35	0,00

1.21. Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	2022-2021
Środki pieniężne w kasie	27 617,18	22 566,55	5 050,63
Środki na rachunkach bankowych, w tym:	3 657 121,08	1 941 870,19	1 715 250,89
rachunek podstawowy	2 488 068,19	933 197,12	1 554 871,07
rachunek inwestycyjny	0,00	198 663,42	-198 663,42
rachunek ZFŚS	644 811,12	719 080,96	-74 269,84
rachunek depozytowy	524 241,77	90 928,32	433 313,45
rachunek pożyczki długoterminowej	0,00	0,37	-0,37
Środki pieniężne w drodze	7 692,73	1 986,97	5 705,76
Razem	3 692 430,99	1 966 423,71	1 726 007,28

1.22. Należności warunkowe dotyczą spraw spornych z NFZ na kwotę 494 436,60 zł

1.23. Należności wobec podmiotu tworzącego - nie występują.

1.24. Umowy zawarte przez szpital nie uwzględnione w bilansie a mające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy – nie występują.

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

2.1.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi		2023-2022
	2023	2022	
Sprzedaż usług	649 234 203,93	515 015 214,12	134 218 989,81
Sprzedaż materiałów	1 430,60	0,00	1 430,60
Zmiana stanu produktów	10 368,28	-3 676,34	14 044,62
Razem	649 246 002,81	515 011 537,78	134 234 465,03

2.1.2. Przychodów netto ze sprzedaży usług wg odbiorców

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	2022-2021
Przychody z NFZ	619 769 690,45	494 155 164,51	125 614 525,94
Przychody z Ministerstwa Zdrowia	18 239 403,60	12 946 689,08	5 292 714,52
Przychody z Urzędu Marszałkowskiego	6 955 083,87	4 657 035,56	2 298 048,31
Przychody ze sprzedaży usług medycznych	2 301 931,16	1 711 209,84	590 721,32
Przychody ze sprzedaży usług działalności niemedycejszej	1 968 094,85	1 545 115,13	422 979,72
Razem	649 234 203,93	515 015 214,12	134 218 989,81

2.2. Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowym w roku 2023 i 2022

L p	Typ kosztów	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022	Dynamika (2023-2022)
1	2	3	4	5
I	Amortyzacja, w tym:	26 208 022,64	24 511 990,95	1 696 031,69
	środków trwałych	25 428 193,83	23 653 209,64	1 774 984,19
	wartości niematerialnych i prawnych	779 828,81	858 781,31	-78 952,50
II	Zużycie materiałów i energii, w tym:	161 728 394,27	135 069 064,37	26 659 329,90
	leki, tlen, krew	69 103 458,20	53 329 799,99	15 773 658,21
	odczynniki	10 510 178,41	10 895 467,16	-385 288,75
	sprzęt medyczny	63 050 374,74	54 563 812,66	8 486 562,08
	odzież, bielizna, pościel	6 697 271,26	5 861 274,45	835 996,81
	woda i ścieki	841 033,21	610 391,13	230 642,08
	pozostałe materiały	2 285 873,49	2 661 184,60	-375 311,11
	energia elektryczna	4 320 756,63	3 064 833,82	1 255 922,81
	gaz	527 157,34	937 081,99	-409 924,65
	energia cieplna	4 392 290,99	3 145 218,57	1 247 072,42
III	Usługi obce, w tym:	115 344 733,76	91 214 229,96	24 130 503,80
	usługi transportowe	756 322,96	612 121,30	144 201,66
	usługi remontowe	911 810,61	346 104,33	565 706,28
	konserwacje i naprawy	7 236 257,97	6 774 591,38	461 666,59
	usługi i kontrakty medyczne	87 799 749,50	66 047 844,85	21 751 904,65
	rozmowy telefoniczne	231 544,26	199 025,61	32 518,65
	dzierżawy, najem	473 946,53	463 426,56	10 519,97
	pranie	3 347 036,82	2 680 640,55	666 396,27
	sprzątanie	2 549 925,30	2 175 714,16	374 211,14
	żywienie	7 734 794,89	6 451 064,98	1 283 729,91
	odbiór odpadów i spalanie	2 404 702,77	3 161 885,39	-757 182,62
	obsługa programów komputerowych	1 104 921,83	1 216 133,12	-111 211,29
	pozostałe usługi	793 720,32	1 085 677,73	-291 957,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 648 468,29	1 625 197,61	23 270,68
	podatek od nieruchomości	1 032 649,00	1 049 064,00	-16 415,00
	pozostałe	615 819,29	576 133,61	39 685,68
V	Wynagrodzenia, w tym:	290 992 038,58	256 760 538,46	34 231 500,12
	wynagrodzenia osobowe	288 228 989,61	254 302 689,19	33 926 300,42
	wynagrodzenia bezosobowe	2 763 048,97	2 457 849,27	305 199,70
VI	Ubezpieczenia społeczne w tym:	55 519 798,73	47 774 271,57	7 745 527,16
	składki ZUS, FP	49 905 462,41	43 010 528,16	6 894 934,25
	odpis na ZFŚS	4 413 478,59	4 042 167,71	371 310,88
	Inne świadczenia	1 200 857,73	721 575,70	479 282,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym:	1 072 599,39	886 577,26	186 022,13
	podróże służbowe, ryczałty, szkolenia	54 471,91	30 092,33	24 379,58
	ubezpieczenia majątkowe ,OC	825 825,34	795 640,53	30 184,81
	pozostałe	192 302,14	60 844,40	131 457,74
VIII	Wartość sprzedanych materiałów	1 545,05	0,00	1 545,05
	Ogółem koszty rodzajowe	652 515 600,71	557 841 870,18	94 673 730,53

2.3. Zestawienie pozostałych przychodów operacyjnych (wg ksiąg rachunkowych)

Pozostałe przychody operacyjne	2 023	2 022	2023-2022
Sprzedaż składników majątku trwałego	10 969,34	130 213,29	-119 243,95
Równowartość odpisów amortyzacyjnych	21 489 748,00	20 196 474,34	1 293 273,66
Dotacje na pokrycie wydatków bieżących	625 244,38	794 454,21	-169 209,83
Darowizny finansowe	306 135,51	92 314,43	213 821,08
Dary rzeczowe	289 147,90	591 871,72	-302 723,82
Rozwiązane rezerwy na zobowiązania	7 341 948,99	15 895 360,99	-8 553 412,00
Rozwiązane rezerwy na należności	86 038,90	78 331,04	7 707,86
Rozwiązane rezerwy na aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
Rozwiązane rezerwy na zapasy	474 765,8	0,0	0,0
Kary umowne, odszkodowania	310 129,29	306 934,01	3 195,28
Przychody z najmu i dzierżawy	1 547 368,11	1 282 255,22	265 112,89
Pozostałe	278 268,96	412 237,33	-133 968,37
Razem	32 759 765,18	39 780 446,58	-7 495 447,20

2.4. Zestawienie pozostałych kosztów operacyjnych(wg ksiąg rachunkowych)

Wyszczególnienie	2 023	2 022	2023-2022
Likwidacja środków trwałych i środków trwałych i środków trwałych w budowie	53 220,47	51 149,34	2 071,13
Odpisy aktualizujące środki trwałe środki trwałe w budowie	255 887,82	0,00	255 887,82
Odpisy aktualizujące należności	27 065,51	240 817,19	-213 751,68
Odpisy aktualizujące zapasy	0,00	34 200,25	-34 200,25
Koszty sądowe i egzekucyjne	256 975,17	145 514,75	111 460,42
Kary, odszkodowania, rekompensaty	228 036,56	999 375,40	-771 338,84
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5 337 193,00	740 101,00	4 597 092,00
Rezerwy na odszkodowania dla pracowników	18 009 095,49	2 925 606,51	15 083 488,98
Darowizny i dary rzeczowe przekazane	30 815,51	0,00	30 815,51
Pozostałe	167 895,91	26 397,53	141 498,38
Razem	24 366 185,44	5 163 161,97	19 203 023,47

2.5. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2 023	2 022	2023-2022
Odsetki otrzymane	24 711,80	12 863,39	11 848,41
Odsetki naliczone	15 077,29	4 516,28	10 561,01
Odsetki bankowe	13 003,67	118 666,87	-105 663,20
Odsetki umorzone od zobowiązań	12 937,62	19 993,47	-7 055,85
Razem odsetki	65 730,38	156 040,01	-90 309,63
Pozostałe przychody finansowe - różnice kursowe	0,00	0,00	0,00
Ogółem przychody finansowe	65 730,38	156 040,01	-90 309,63

2.6. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2 023	2 022	2023-2022
Odsetki od zobowiązań budżetowych	66 054,79	404 347,24	-338 292,45
Odsetki pozostałe zapłacone	2 344 496,71	1 671 052,97	673 443,74
Odsetki pozostałe do zapłaty	494 499,27	69 811,01	424 688,26
Odsetki od pożyczek i kredytów	237 501,74	60 369,86	177 131,88
Odsetki umorzone	0,00	0,00	0,00
Opłata prolongacyjna zapłacona	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty finansowe - różnice kursowe	270,77	94,00	176,77
Rezerwa na odsetki z tyt. odszkodowań pracowniczych	875 076,00	499 800,00	375 276,00
Razem	4 017 899,28	2 705 475,08	1 312 424,20

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

W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności.

W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie żadnego rodzaju działalności.

2.8. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

(w złotych)		2 023
A.	Zysk (strata) brutto	1 171 812,94
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	28 464 795,32
	otrzymane dotacje na zakupy inwestycyjne w 2023 roku	26 584 691,89
	otrzymane dary rzeczowe i finansowe na zakupy inwestycyjne w 2023 r.	1 880 103,43
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-30 032 823,36
	naliczone, lecz nieotrzymane odsetki od należności	-15 077,29
	rozwiązanie rezerw wyłączonych uprzednio z kosztów uzyskania przychodów	-560 804,70
	rozwiązanie rezerw przychodów uprzednio opodatkowanych	-7 341 948,99
	równowartość amortyzacji sfinansowanej z dotacji i darowizn	-21 489 748,00
	dotacje na pokrycie wydatków bieżących	-625 244,38
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych,	3 747,41
	otrzymane odsetki z lat ubiegłych	3 747,41
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	22 537 338,79
	amortyzacja od środków trwałych sfinansowanych z dotacji, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami	21 692 723,60
	koszty dotyczące roku ubiegłego	76 044,84
	koszty do wysokości dotacji otrzymanych na działalność bieżącą	625 244,38
	darowizny	30 815,51
	umorzone należności	112 509,45
	zaokrąglenia	1,01
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	24 742 929,27
	naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań	494 499,27
	odpisy tworzone na pokrycie wierzytelności, których ściągальność nie została uprawdopodobniona lub udowodniona	27 065,51
	utworzone rezerwy na odprawy i nagrody jubileuszowe	5 337 193,00
	utworzone rezerwy na roszczenia pracownicze	18 884 171,49
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	-4 284 334,53
	zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych lat ubiegłych	-357 636,45
	opłacone do ZUS składki finansowane przez płatnika wyłączone z kosztów roku ubiegłego	-3 926 698,08
H.	Koszty bilansowe powodujące obowiązek zapłaty podatku	352 793,14
	kary, opłaty i odszkodowania	27 231,14
	koszty egzekucyjne i sądowe związane z niewykonaniem zobowiązań	3 619,39
	koszty zaniechanych inwestycji	255 887,82
	odsetki od nieterminowych wpłat do budżetu	66 054,79
I.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	42 956 258,98
J.	DOCHÓD WOLNY (zwolniony z opodatkowania na cele statutowe sp zoz)	26 584 691,89
	Zysk podatkowy	16 371 567,09

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

Jednostka w roku obrotowym nie wytworzyła własnymi siłami na własne potrzeby środków trwałych w budowie.

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

Odsetki oraz różnice kursowe w roku obrotowym nie wpłynęły na cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

- 2.11. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na środki trwałe środki trwałe w budowie i wnip, w tym służące ochronie środowiska przedstawia tabela :

Nakłady na	Ogółem		w tym służące ochronie środowiska	
	w roku obrotowym	planowane na następny rok	w roku obrotowym	planowane na następny rok
Wartości niematerialne i prawne	307 933,60	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe przyjęte do użytkowania	35 617 728,92	24 404 400,00	12 991 083,18	106 000,00
Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego	78 388,00	0,00	0,00	0,00
Razem	36 004 050,52	24 404 400,00	12 991 083,18	106 000,00

3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1. Struktura środków pieniężnych przyjęta do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022	2023-2022
Środki pieniężne w banku	3 657 121,08	1 941 870,19	1 715 250,89
Środki pieniężne w kasie	27 617,18	22 566,55	5 050,63
Inne środki pieniężne	7 692,73	1 986,97	5 705,76
Środki pieniężne razem	3 692 430,99	1 966 423,71	1 726 007,28
w tym o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek depozytowy)	524 241,77	90 928,32	433 313,45

3.2. Wyjaśnienie różnic dotyczących pierwszej części RPP.

Pozycja A.I.10 RPR „Inne korekty ” obejmuje: Otrzymane dotacje w roku 2023	(-) 625 244 ,38 -625 244,38
Pozycja C.I.4 RPR „Inne wpływy finansowe ” obejmuje otrzymane dotacje w roku 2023	(+) 625 244,38

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Nie zostały zawarte przez jednostkę istotne transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

5. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe.

Grupa zawodowa	Rok obrotowy 2023	Rok obrotowy 2022	2023-2022
Lekarze	462,37	400,90	61,47
Pielęgniarki i położne	1 053,31	1 071,96	-18,65
Pozostały personel medyczny z wyższym wykształceniem	135,11	132,64	2,47
Pozostały personel ze średnim wykształceniem	183,53	189,71	-6,18
Technicy RTG	40,12	38,00	2,12
Ratownicy medyczni	26,60	27,15	-0,55
Personel niższy medyczny	11,90	9,94	1,96
Personel niemedyczny z wyższym wykształceniem	13,65	12,60	1,05
Personel administracyjny	124,33	120,10	4,23
Personel niższy niemedyczny, obsługa techniczno-gospodarcza	49,08	46,00	3,08
Razem	2 100,00	2 049,00	51,00

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu

uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok wynosi 16 236 zł (netto).

7. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

8. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki.

9. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie są znane Zarządowi żadne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy szpitala.

10. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki.

Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach w celu przywrócenie jednostce zdolności do stabilnego długookresowego działania i rozwoju poprzez zmniejszenie zadłużenia szpitala oraz zapewnienie zdolności do zbilansowania działalności na przestrzeni ostatnich lat, zgodnie z art. 59 ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej, opracowywał programy naprawcze:

- Program naprawczy dla Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego w Kielcach opracowany na lata 2020-2022 został przedłożony podmiotowi tworzącemu w dniu 15 grudnia 2020 r. i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
- Program naprawczy opracowany na lata 2021-2023 został zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 4710/2021 z dnia 15 grudnia 2021 r.
- Kolejny program naprawczy opracowany na lata 2023-2025 został zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 8403/23 z dnia 2 stycznia 2024 r.

Mimo tego, że aktualna sytuacja w szpitalu jest mało stabilna z uwagi na poziom inflacji, brak zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz toczące się przeciwko jednostce postępowania sądowe, nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki.

Kielce, dnia 27-03-2024 rok

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	EJ sprawozdanie finansowe WSZ Kielce za 2023 rok.BES.pdf
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\lekorczak\OneDrive\Pulpit\bilans WSZ\2023\podpisane\EJ sprawozdanie finansowe WSZ Kielce za 2023 rok.BES.pdf
Data weryfikacji	2024-04-12 14:44:33 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	Eb1o3oCNvmg9/bxQDO4O+/GO6PDsn1XAqKT403X471c=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-a715858cd1d835e4d09ebf2fff96ac8bbd496923fbca1424872458ba5dd14060
Czas podpisu	2024-04-12 10:59:19 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2024-04-12 14:44:24 +0200
Format podpisu	PAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Ewa Maria Nazwisko: Jaros Nazwa powszechna: Ewa Maria Jaros Nazwa działu: Wojewódzki Szpital Zespolony Nazwa organizacji: Wojewódzki Szpital Zespolony Miejscowość: Kielce Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-66011411640 Identyfikator organizacji: VATPL-9591291292 Adres pocztowy: Grunwaldzka 45 25-736 Kielce
Certyfikat ważny od	2023-02-22 10:03:12 +0100
Certyfikat ważny do	2025-02-22 10:03:12 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Brak
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	EJ sprawozdanie finansowe WSZ Kielce za 2023 rok.BES.pdf
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\lekorczak\OneDrive\Pulpit\bilans WSZ\2023\podpisdane\EJ sprawozdanie finansowe WSZ Kielce za 2023 rok.BES.pdf
Data weryfikacji	2024-04-12 14:44:33 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	Eb1o3oCNvmg9/bxQDO4O+/GO6PDsn1XAqKT403X471c=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-2494d745ae87df35a23db8be864422fbd6e4a7be732b7d50fd119008bf62e200
Czas podpisu	2024-04-12 14:28:37 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2024-04-12 14:44:24 +0200
Format podpisu	PADES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Bartosz Robert Nazwisko: Stemplewski Nazwa powszechna: Bartosz Robert Stemplewski Nazwa organizacji: Wojewódzki Szpital Zespolony Miejscowość: Kielce Nazwa kraju: PL Numer seryjny: PNOPL-73020209351 Identyfikator organizacji: VATPL-9591291292 Adres pocztowy: Grunwaldzka 45 25-736 Kielce
Certyfikat ważny od	2023-03-22 13:10:18 +0100
Certyfikat ważny do	2025-03-22 13:10:18 +0100
Algorytm klucza publicznego	RSA
Długość klucza publicznego	2048
Pochodzenie certyfikatu	TRUSTED_LIST
Typ zobowiązania	Dowód pochodzenia
Kwalifikowane rozszerzenia	Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Wystawca certyfikatu	Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu	EJ eSPR 2023 WSZ_report.BES.xml(3).xades
Ścieżka pliku podpisu	C:\Users\lekorczak\Downloads\EJ eSPR 2023 WSZ_report.BES.xml(3).xades
Data weryfikacji	2024-04-12 14:39:25 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256)	t00q9p+EaeO7zFTVhBIFDC5Y6/3xzLHCEIX/xAjU6iwi=

Podpis

Identyfikator sygnatury	id-e0fb529f665f1c51f858ac05f83b2a32
Czas podpisu	2024-04-12 11:06:59 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień	2024-04-12 14:38:49 +0200
Format podpisu	XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu	SHA-256
Algorytm szyfrowania	RSA
Status podpisu	Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu	Imiona: Ewa Maria Nazwisko: Jaros Nazwa powszechna: Ewa Maria Jaros Nazwa działu: Wojewódzki Szpital Zespolony Nazwa organizacji: Wojewódzki Szpital Zespolony Miejscowość: Kielce Nazwa kraju: PL

Certyfikat ważny od	Numer seryjny: PNOPL-66011411640
Certyfikat ważny do	Identyfikator organizacji: VATPL-9591291292
Algorytm klucza publicznego	Adres pocztowy: Grunwaldzka 45 25-736 Kielce
Długość klucza publicznego	2023-02-22 10:03:12 +0100
Pochodzenie certyfikatu	2025-02-22 10:03:12 +0100
Typ zobowiązania	RSA
Kwalifikowane rozszerzenia	2048
Wystawca certyfikatu	TRUSTED_LIST Brak Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1 Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A. Nazwa kraju: PL Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Raport weryfikacji podpisu

Nazwa pliku podpisu EJ eSPR 2023 WSZ _report.BES.xml(3).xades
Ścieżka pliku podpisu C:\Users\lekorczak\Downloads\EJ eSPR 2023 WSZ _report.BES.xml(3).xades
Data weryfikacji 2024-04-12 14:39:25 +0200
Suma kontrolna pliku podpisu (SHA-256) t00q9p+EaeO7zFTVhBIFDC5Y6/3xzLHCEIX/xAjU6iw=

Podpis

Identyfikator sygnatury id-1caaefca6d9a0081803a5d90a4bdacbd
Czas podpisu 2024-04-12 14:26:29 +0200
Ważność zweryfikowana na dzień 2024-04-12 14:38:49 +0200
Format podpisu XAdES-BASELINE-B
Algorytm podpisu SHA-256
Algorytm szyfrowania RSA
Status podpisu Poprawnie zweryfikowany

Certyfikat podpisujący

Rodzaj certyfikatu Certyfikat kwalifikowany podpisu
Podmiot certyfikatu Imiona: Bartosz Robert
Nazwisko: Stemplewski
Nazwa powszechna: Bartosz Robert Stemplewski
Nazwa organizacji: Wojewódzki Szpital Zespolony
Miejscowość: Kielce
Nazwa kraju: PL

Numer seryjny: PNOPL-73020209351
Identyfikator organizacji: VATPL-9591291292
Adres pocztowy: Grunwaldzka 45 25-736 Kielce
2023-03-22 13:10:18 +0100
2025-03-22 13:10:18 +0100

Certyfikat ważny od
Certyfikat ważny do
Algorytm klucza publicznego
Długość klucza publicznego
Pochodzenie certyfikatu
Typ zobowiązania
Kwalifikowane rozszerzenia

RSA
2048
TRUSTED_LIST
Dowód pochodzenia
Certyfikat oznaczony jako certyfikat kwalifikowany: TAK
Klucz został umieszczony na bezpiecznym urządzeniu: TAK
Nazwa powszechna: CUZ Sigillum - QCA1
Nazwa organizacji: Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.
Nazwa kraju: PL
Identyfikator organizacji: VATPL-5250001090

Wystawca certyfikatu