

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 ROKU

1. *Wprowadzenie*
2. *Bilans*
3. *Rachunek zysków i strat*
4. *Zestawienie zmian w kapitale własnym*
5. *Rachunek przepływów pieniężnych*
6. *Dodatkowe informacje i objaśnienia*



16-400 Suwałki, ul. Szpitalna 60, tel. (0-87) 562 94 21, fax (0-87) 562 92 00
<http://szpital.suwalki.pl>, e-mail: wojewodzki@szpital.suwalki.pl,
NIP 844-17-86-376, REGON 790319362,
nr konta: PKO BP SA 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce:

1.1 nazwa i siedziba jednostki:

**Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, 16-400 Suwałki,
ul. Szpitalna 60,**

REGON: 790319362

NIP: 844-17-86-376

Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27 lutego 2012 r. uległa zmianie nazwa Samodzielnego Publicznego Szpitala Wojewódzkiego w Suwałkach na **Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.**

1.2 podstawowy przedmiot działalności:

Udzielanie świadczeń zdrowotnych bezpłatnie, za częściową odpłatnością lub odpłatnie na zasadach określonych w ustawach, przepisach odrębnych lub umowach cywilnoprawnych.

1.3 organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
ul. Łąkowa 3 **Numer KRS: 0000057017.**

2. Czas trwania działalności jednostki:

Z dniem 01.09.1997 r. Wojewódzki Szpital Zespolony na mocy Zarządzenia Wojewody Suwalskiego Nr 91/97 został przekształcony w Samodzielny Publiczny Szpital Wojewódzki w Suwałkach. Na mocy Uchwały nr XVI/165/12 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 27.02.2012 r. uległa zmianie nazwa na Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Prezentowane sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

4. Dane łączne:

W skład jednostki nie wchodzi żadne wewnętrzne jednostki organizacyjne, które samodzielnie sporządzałyby sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez okres co najmniej 12 kolejnych miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza istotnie ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Celem statutowym jednostki jest prowadzenie działalności leczniczej oraz zabezpieczenie realizacji świadczeń zdrowotnych. W związku z powyższym brak jest podstaw do zaprzestania działalności, ponieważ dalsze istnienie jednostki uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których została ona utworzona. Pomimo nierozliczonych strat z lat ubiegłych w kwocie 45.518.138,84 zł, które są sukcesywnie pokrywane uzyskiwanymi od 11 lat zyskami, działalność statutowa Szpitala w 2024 roku będzie kontynuowana. Natomiast bez pomocy finansowej z zewnątrz, w tym od Organu założycielskiego proces uzyskania przez podmiot dodatkowej wartości kapitałów własnych będzie bardzo trudny i długotrwały.

6. Połączenie spółek

Nie dotyczy

7. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

7.1. Ogólne zasady rachunkowości stosowane przez jednostkę:

Rokiem obrotowym dla SZW w Suwałkach jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się do dnia 20-go następnego miesiąca. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i 5-go Zakładowego Planu Kont z uwzględnieniem szczególnych ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.

7.2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

Metody i stawki odpisów umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ustalane są zgodnie z ekonomicznym okresem używalności z chwilą przyjęcia do użytkowania zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia lub koszt wytworzenia składnika, wartość początkową powiększając koszty jego ulepszenia: przebudowy, rozbudowy, modernizacji i rekonstrukcji, powodujące – po zakończeniu ulepszenia – zwiększenie wartości użytkowej danego składnika w stosunku do wartości posiadanej przy przyjęciu do użytkowania, mierzonej okresem użytkowania, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusze własne wykazuje się w bilansie w wartości nominalnej, ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu jednostki.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów wykazywane są z zachowaniem zasady ostrożności.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością jednostki)
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

7.3. Przyjęte zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym – wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią – uwzględnia się wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Suwałki, dnia 22.03.2024 r.

**Osoba, której powierzono prowadzenie:
ksiąg rachunkowych:**

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.	PASYWA		Stan na 31.12.2023 r.	Stan na 31.12.2022 r.
0		1	1	0		1	1
A.	AKTYWA TRWAŁE	108 564 748,95	104 654 726,96	A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-13 348 997,55	-13 752 878,12
1	Wartości niematerialne i prawne	428 510,51	537 916,78	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	29 581 382,69	29 581 382,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 451 922,03	2 451 922,03
2	Wartość firmy				niepłynna wartość sprzedawcy/wartości emisyjnej nad		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	428 510,51	537 916,78		wartością nominalną udziałów (akcji)		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
					z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	108 136 238,44	104 116 810,18	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	106 700 795,52	104 116 810,18		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 972 109,39	2 972 109,39		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiektu inżynierskiego i wodnej	85 282 367,28	79 514 640,35	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-45 518 138,84	-46 389 244,94
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 838 360,59	4 115 015,15	VI.	Zysk (strata) netto	135 836,57	603 062,10
d)	środki transportu	249 912,90	313 279,26	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	13 358 045,36	17 201 766,03	B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	150 015 523,31	145 330 298,51
2	Środki trwałe w budowie	1 435 442,92	0,00	I.	Rezerwy na zobowiązania	10 515 342,00	10 296 141,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				długoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowe		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	10 515 342,00	10 296 141,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		długoterminowe	9 912 941,00	6 505 389,00
1	Nieruchomości				krótkoterminowe	602 401,00	3 790 752,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II.	Zobowiązania długoterminowe	7 136 376,29	10 298 356,29
3	Długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	7 136 376,29	10 298 356,29
-	inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	7 136 376,29	10 298 356,29
-	udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			d)	zobowiązania wekslowe		
-	udziały lub akcje			e)	inne		
-	inne papiery wartościowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 014 922,60	33 928 537,78
-	udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c)	w pozostałych jednostkach			-	do 12 miesięcy		
-	udziały lub akcje			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne papiery wartościowe			b)	inne		
-	udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Inne inwestycje długoterminowe			-	do 12 miesięcy		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	-	powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	37 895 651,15	32 313 824,92
B.	AKTYWA OBROTOWE	28 101 776,81	26 922 693,43	a)	kredyty i pożyczki	3 162 175,83	3 162 301,95
I.	Zapasy	4 793 232,63	3 992 316,47	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	4 770 390,63	3 969 220,67	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 939 851,03	17 345 393,00
3	Produkty gotowe			-	do 12 miesięcy	21 939 851,03	17 345 393,00
4	Towary	22 842,00	23 095,80	-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	22 147 227,11	13 743 603,08	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 673 784,93	6 094 900,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 097 489,36	5 688 979,30
-	do 12 miesięcy			i)	inne	22 350,00	22 250,00
-	powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	1 119 271,45	1 614 712,86
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	93 348 882,42	90 807 263,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	93 348 882,42	90 807 263,44
-	do 12 miesięcy			-	długoterminowe	84 116 564,69	80 833 438,00
-	powyżej 12 miesięcy			-	krótkoterminowe	9 232 317,73	9 973 825,44
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	22 147 227,11	13 743 603,08				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 018 438,89	12 486 369,15				
-	do 12 miesięcy	21 018 438,89	12 486 369,15				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 875,05	4 785,67				
c)	inne	1 107 913,17	1 252 448,26				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 096 557,07	9 100 915,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 096 557,07	9 100 915,78				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 096 557,07	9 100 915,78				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 760,00	85 858,10				
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY						
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE						
	Aktywa razem	136 666 525,76	131 577 420,39		Pasywa razem	136 666 525,76	131 577 420,39

Suwałki, dnia 2024-03-19
Sporządził: Agnieszka Kapczyńska

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:
Anna Mirosława Mazulewska

Dyrektor Jednostki:
Adam Scalandu

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023 r.	01.01.-31.12.2022 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(13 752 878,12)	(14 181 572,34)
-	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	(13 752 878,12)	(14 181 572,34)
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	29 581 382,69	29 581 382,69
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
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	29 581 382,69	29 581 382,69
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 451 922,03	2 451 922,03
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	2 451 922,03	2 451 922,03
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)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(46 389 244,94)	(48 275 038,13)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(46 389 244,94)	(48 275 038,13)
-	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	(46 389 244,94)	(48 275 038,13)
a	zwiększenie (z tytułu)	871 106,10	1 885 793,19
-	podziału zysku z lat ubiegłych	603 062,10	2 060 161,07
-	korekta z lat ubiegłych	268 044,00	(174 367,88)
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	(45 518 138,84)	(46 389 244,94)
5.4.	Strata 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
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty z zysku za rok poprzedni	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(45 518 138,84)	(48 275 038,13)
6	Wynik netto	135 836,57	603 062,10
a	zysk netto	135 836,57	603 062,10
b	strata netto	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(13 348 997,55)	(13 752 878,12)
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(13 348 997,55)	(13 752 878,12)

Suwałki, 2024-03-19

Sporządził: Agnieszka Kapczyńska

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	za okres 01.01- 31.12.2023 r. (dane w zł)	za okres 01.01- 31.12.2022 r. (dane w zł)
1	2	2
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	224 365 964,06	192 851 451,97
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 365 649,78	192 851 218,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	314,28	233,33
B. Koszty działalności operacyjnej	236 056 067,59	203 143 831,07
I. Amortyzacja	11 373 041,37	11 737 558,66
II. Zużycie materiałów i energii	51 637 664,21	41 966 014,94
III. Usługi obce	65 148 202,05	52 755 294,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	503 276,92	469 671,23
- podatek akcyzowy	0,00	845,00
V. Wynagrodzenia	89 554 905,92	80 578 569,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 153 630,78	15 007 804,58
- emerytalne	7 750 589,91	6 740 292,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	685 092,54	628 727,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	253,80	190,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 690 103,53	-10 292 379,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	14 089 576,49	15 808 650,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	11 099 511,92	11 667 355,41
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18 933,57	2 273,38
IV. Inne przychody operacyjne	2 971 131,00	4 139 021,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 481 343,92	4 352 939,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 481 343,92	4 352 939,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	918 129,04	1 163 332,03
G. Przychody finansowe	173 389,72	176 048,04
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:	173 389,72	176 048,04
- 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	845 232,19	732 759,97
I. Odsetki, w tym:	845 232,16	732 759,97
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	0,03	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	246 286,57	606 620,10
J. Podatek dochodowy	110 450,00	3 558,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	135 836,57	603 062,10

Suwałki, dnia 2024-03-19

Sporządził: Agnieszka Kapczyńska

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor jednostki:

Adam Szalanda

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	135 836,57	603 062,10
II	Korekty razem	(2 976 914,38)	179 106,50
1	Amortyzacja	11 373 041,37	11 737 558,66
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	590 415,46	616 247,64
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 910,89	11 677,27
5	Zmiana stanu rezerw	219 201,00	2 332 635,00
6	Zmiana stanu zapasów	(800 916,16)	81 388,68
7	Zmiana stanu należności	(8 403 624,03)	(4 205 051,49)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 155 295,64	1 381 479,16
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(23 726,63)	(109 473,01)
10	Inne korekty	(11 099 511,92)	(11 667 355,41)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(2 841 077,81)	782 168,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 416,75	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 416,75	0,00
	sprzedaż złomu	0,00	0,00
	sprzedaż środków trwałych	2 416,75	0,00
	korekta o zmianę należności z tyt. zbycia RAT	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		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	opłaty przyłączeniowe		
	przebudowa urządzeń energetycznych		
II	Wydatki	15 901 603,03	12 430 579,40
1	Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 901 603,03	12 430 579,40
	nabycie RAT	14 269 168,84	11 962 876,02
	nabycie WNiP	128 206,57	432 039,86
	zmiana w środkach trwałych w budowie	1 435 442,92	0,00
	korekta z tyt. sprzedaży materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe	0,00	0,00
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji		
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów		
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie		
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	68 784,70	35 663,52
	dostawa niefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(15 899 186,28)	(12 430 579,40)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	14 488 426,96	15 972 525,07
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	14 488 426,96	15 972 525,07
II	Wydatki	3 752 521,58	3 778 005,94
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Spłaty kredytów i pożyczek	3 161 980,00	3 161 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	590 541,58	616 025,94
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 735 905,38	12 194 519,13
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(8 004 358,71)	546 108,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(8 004 358,71)	546 108,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 100 915,78	8 554 807,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 096 557,07	9 100 915,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 323,25	303 607,13

Suwałki, 19.03.2023 r.

Sporządził: S. Piasecka

Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Mirosława Mazalewska

Dyrektor Jednostki
Adam Szalanda

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Dodatkowe informacje do bilansu.

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

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ład.i wod.	Maszyny i urząd.	Środki transp.	Inne środki trw	Środki trwale niskocenne	Razem
Wartość brutto							
Bilans otwarcia	2 972 109,39	112 813 184,99	14 286 562,66	580 730,80	66 935 425,92	8 047 358,07	205 635 371,83
Zwiększenia	0,00	8 594 148,00	1 659 796,75	0,00	3 484 653,01	530 571,08	14 269 168,84
Zmniejszenia			472 933,87	0,00	1 452 721,66	354 260,45	2 279 915,98
Bilans zamknięcia	2 972 109,39	121 407 332,99	15 473 425,54	580 730,80	68 967 357,27	8 223 668,70	217 624 624,69
Umorzenie							
Bilans otwarcia		33 298 544,64	10 171 547,51	267 451,54	49 733 659,89	8 047 358,07	101 518 561,65
Zwiększenia		2 826 421,07	935 240,35	63 366,36	7 316 673,75	530 571,08	11 672 272,61
Zmniejszenia		0,00	471 722,91	0,00	1 441 021,73	354 260,45	2 267 005,09
Bilans zamknięcia		36 124 965,71	10 635 064,95	330 817,90	55 609 311,91	8 223 668,70	110 923 829,17
Wartość netto na BO	2 972 109,39	79 514 640,35	4 115 015,15	313 279,26	17 201 766,03	0,00	104 116 810,18
Wartość netto na BZ	2 972 109,39	85 282 367,28	4 838 360,59	249 912,90	13 358 045,36	0,00	106 700 795,52

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Środki trwale w budowie	0,00	15 832 773,13	14 397 330,21	1 435 442,92
Zaliczki na środki trwale w budowie				

Jednostka badana:		Szpital Wojewódzki im. dr. Ludwika Rydygiera w Suwałkach, ul. Szpitalna 60, 16-400 Suwałki				KDR 05 Załącznik nr 1
Wyszczególnienie		Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych				
Lp.		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na Wnip	Razem
1	Wartość brutto na początek okresu			5 674 579,20		5 674 579,20
2	Zwiększenia z tytułu:			121 933,57		121 933,57
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie			121 933,57		121 933,57
-	z zakupu					
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aport					
-	leasing finansowy					
-	aktualizacja wartości					
-	ulepszenia					
-	inne					
3	Zmniejszenia z tytułu:			550 152,00		550 152,00
-	likwidacja			550 152,00		550 152,00
-	sprzedaż					
-	nieodpłatne przekazanie					
-	aktualizacja wartości					
-	inne					
4	Wartość brutto na koniec okresu (1+2-3)			5 246 360,77		5 246 360,77
5	Umorzenie stan na początek okresu			5 136 662,42		5 136 662,42
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			231 339,84		231 339,84
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			231 339,84		231 339,84
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			114 336,36		114 336,36
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			117 003,48		117 003,48
-	nieodpłatne otrzymanie					
-	aktualizacja wartości					
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			550 152,00		550 152,00
-	likwidacja			550 152,00		550 152,00
-	sprzedaż					0,00
-	nieodpłatne przekazanie					0,00
-	inne					0,00
8	Umorzenie stan na koniec okresu (5+6-7)			4 817 850,26		4 817 850,26
9	Wartość bilansowa (4-8)			428 510,51		428 510,51
10	Stopecień umorzenia w % na BO			0,91		0,91
11	Stopecień umorzenia w % na BZ			0,92		0,92

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia			5 674 579,20	5 674 579,20
Zwiększenia			121 933,57	121 933,57
Zmniejszenia			550 152,00	550 152,00
Bilans zamknięcia			5 246 360,77	5 246 360,77
Umorzenie				
				0,00
Bilans otwarcia			5 136 662,42	5 136 662,42
Zwiększenia			231 339,84	231 339,84
Zmniejszenia			550 152,00	550 152,00
Bilans zamknięcia			4 817 850,26	4 817 850,26
Wartość netto na BO			537 916,78	537 916,78
Wartość netto na BZ			428 510,51	428 510,51

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
Zaliczki				

- 2. Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Nie dotyczy

- 3. Koszty 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

- 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Nie dotyczy

- 5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu.**

Rodzaj środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2023 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Budynki i budowle				
Maszyny i urządzenia	479 500,00	0	0	479 500,00
Środki transportu				
Inne				
Razem	479 500,00	0	0	479 500,00

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

Nie dotyczy

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

Lp.	Treść	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2023 r.
1	Odpisy aktualizujące wartość należności					
a)	z tytułu dostaw i usług	152 208,01	86 476,76	14 715,00	33 939,97	190 029,80
b)	dochodzenie na drodze sądowej	110 165,90	0,00	4 218,57	0,00	105 947,33
c)	Inne					
	Razem	262 373,91	86 476,76	18 933,57	33 939,97	295 977,13

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

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) założycielski
1	Stan na początek roku obrotowego	29 581 382,69
2	Zwiększenia:	0
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr. trwale otrzym. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
3	e) grunty	0
	Zmniejszenia:	0
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie dla org. założycielskiego	0
	c) umorz. śr. trw. od org. założycielskiego	0
d) inne	0	
4	Stan na koniec roku obrotowego	29 581 382,69

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszy) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Lp.	Treść	Kapitał (fundusz) zapasowy
1	Stan na początek roku obrotowego	2 451 922,03
2	Zwiększenia:	0
	a) z zysku	0
	b) z dotacji	0
	c) śr. trwale otrzym. od org. założycielskiego	0
	d) inne	0
3	e) grunty	0
	Zmniejszenia:	0
	a) pokrycie strat	0
	b) przekazanie nieodpłatnie	0
	c) umorz. śr. trw. od org. założycielskiego	0
d) inne	0	
4	Stan na koniec roku obrotowego	2 451 922,03

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

Zysk netto za 2023 r. w wysokości 135 836,57 zł - przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

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

W ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości SZW w Suwałkach nie utworzył w 2023 roku rezerw na świadczenia pracownicze.

Zgodnie ze sporządzoną wyceną wartość rezerw na początku okresu, tj. na 31.12.2022 r. wyniosła 16.827.037,13 zł i taką kwotę należałoby odnieść w bilansie za 2023r. wpływającą ujemnie na wynik z lat ubiegłych. Wartość rezerw na koniec okresu, tj. na 31.12.2023 r. wyniosła 18.820.231,00 zł. Różnica między stanem na początku a końcem okresu w wysokości 1.993.193,87 zł, powiększałaby ona koszty za 2023 r. i wpłynęłaby ujemnie na wynik finansowy 2023 r.

Stan rezerw na 01.01.2023r. wynosił 10.261.141,00 zł. W 2023r. rozwiązano rezerwy na kwotę 383.200,00 zł. z powodu zakończonych spraw sądowych. Natomiast utworzono rezerwę w wysokości 602.401,00 zł. na przyszłe zobowiązanie z tytułu toczącego się postępowania sądowego przeciwko Szpitalowi o odszkodowania dla pacjenta. Nadal toczą się pozostałe postępowania z lat poprzednich w związku z udzielanymi świadczeniami zdrowotnymi oraz toczące się postępowania pielęgniarek w sprawach pracowniczych. Stan rezerw na 31.12.2023r. wynosi 10.515.342,00 zł.

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

Lp.	Kontrahent	Ogółem:	w tym: do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy	zakończenie spłaty
1	Urząd Marszałkowski	4 000 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	31.03.2027
2	Urząd Marszałkowski	0	0	0	31.03.2020
3	PKO BP SA	6 218 850,00	2 132 160,00	4 086 690,00	30.11.2026
4	WFOŚ i GW	79 702,12	30 015,83	49 686,29	31.08.2026
	Razem:	10 298 552,12	3 162 175,83	7 136 376,29	

- a) do 1 roku – 3 162 175,83
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - 7 136 376,29
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 0,00
- d) powyżej 5 lat- 0,00

Zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Szpitala, zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, zarówno krótko- jak i długoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki należne od kredytów i pożyczek, których termin płatności przypada w okresie następującym po dniu bilansowym, wynoszą według prognoz 650 000,00 zł.

13. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy

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

Tytuł	Stan na początek roku	Stan na 31.12.2023 r.
I. Ogółem czynne rozliczenia kosztów	85 858,10	64 760,00
w tym:		
1.Licencja na oprogramowanie	75 440,00	55 760,00
2.Pozostałe- wdrożenie Progmedica	10 418,10	9000,00
II. Ogółem bierne rozliczenia kosztów	0	0
III. Zapłaty na przyszłe świadczenia	0	0
IV. Przychody przyszłych okresów	90 807 263,44	93 348 882,42

15. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Lp.	Treść/Rodzaj	Krótkoterminowe	Długoterminowe
I.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w tym:	48 849 641,33	101 165 881,98
1.	Kredyty i pożyczki	3 162 175,83	7 136 376,29
2.	Pozostałe zobowiązania	34 733 475,32	0,00
3.	Fundusze specjalne	1 119 271,45	0,00
4.	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	9 834 718,73	94 029 505,69
II.	Należności	22 147 227,11	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	22 147 227,11	0,00

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

1. Umowa pożyczki Nr 042/11/B- OA /PO-549/PR z WFOŚiGW w Białymstoku - kwota pożyczki na dzień 31.12.2023 r. wynosi **79 702,12 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku.
2. Umowa kredytu Nr 47 1020 1332 0000 1196 0293 0592 z PKO BP SA w Warszawie – kwota kredytu na dzień 31.12.2023 r. wynosi **6 218 850,00 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z POW NFZ w Białymstoku oraz umowa poręczenia z dnia 30.11.2015 r.
3. Umowa kredytu w rachunku bieżącym nr 79 1020 1332 0000 1402 0973 9899 z dnia 19 grudnia 2023 r. z PKO BP S.A. w Warszawie – kwota pożyczki **0 zł**.
Cesja należności pożyczkobiorcy z tytułu wykonywania umów z NFZ w Białymstoku.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane w wartości godziwej.

Nie dotyczy

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wartość środków pieniężnych zgromadzona na rachunku VAT wynosiła na dzień 31.12.2023 r. – 0,00 zł

II. Objasnienia do rachunku zysków i strat.

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

Przychody ze sprzedaży (bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem 2023 r.	Razem ubiegły rok
Usługi	224 365 649,78	-	224 365 649,78	192 851 218,64
w tym: - NFZ	213 154 636,93		213 154 636,93	182 443 345,12
Zmiana stanu produktów (zwiększenie, zmniejszenie)	0		0	0
Towary:	314,28		314,28	233,33
Razem:	224 365 964,06	-	224 365 964,06	192 851 451,97

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych dla jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Lp.	Treść	I –XII 2023 r.	I –XII 2022 r.
1	Zużycie materiałów i energii	51 637 664,21	41 966 014,94
2	Usługi obce	65 148 202,05	52 755 294,72
3	Wynagrodzenia	89 554 905,92	80 578 569,31
4	Świadczenia na rzecz pracowników	17 153 630,78	15 007 804,58
5	Amortyzacja	11 373 041,37	11 737 558,66
6	Podatki i opłaty	503 276,92	469 671,23
7	Pozostałe koszty	685 092,54	628 727,28
	Ogółem	236 055 813,79	203 143 640,72

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Dane za okres I – XII 2023 r.
1	Zysk brutto	246 286,57
2	Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	0,00
3	Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	11 486 645,49
4	Przychody podatkowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	7 528,27
5	Przychody księgowe nie ujęte w księgach (+)	5 877,16
6	Przychody stanowiące przychód podatkowy, ale nie ujęte w księgach (+)	0,00
7	Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	12 001 457,52
8	Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania (+)	3 073 056,06
9	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nie ujęte w wyniku (-)	2 673 902,46
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
11	Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	0,00
12	Ulga inwestycyjna (-)	0,00
13	Podstawa opodatkowania	581 315,39
14	Podatek dochodowy	110 450,00

Dochód podatkowy za 2023 rok wynosi - 1 158 601,09 zł.

Dochód podatkowy w wysokości 577 285,70 zł zgodnie z art. 17 ust.1 pkt.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych został przeznaczony na cele statutowe Szpitala, natomiast od pozostałej kwoty 581 315,39 zł naliczono podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie **110 450,00 zł.**

Do kosztów nie związanych z działalnością statutową w 2023 r. zalicza się:

- koszty sądowe opłacone	806,93
- kary NFZ	565 508,46
- odszkodowanie	15 000,00
Ogółem:	581 315,39

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

- 9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady niefinansowe aktywa trwale. odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nie dotyczy

- 10. Informacje o kwotach i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Zarząd Województwa Podlaskiego umorzył Szpitalowi jedną ratę pożyczki w wysokości 1 mln zł.- kwota ta została ujęta w pozostałych przychodach operacyjnych.

- 11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.**

Nie wystąpiły

- 12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

Nie wystąpiły

III. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS.

- 1. Pozycje sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.**

Nie dotyczy

IV. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

- 1. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.**

Lp.	Tytuł	01.01.-31.12.2023r.	01.01.-31.12.2022r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	135 836,57	603 062,10
II	Korekty razem	(2 976 914,38)	179 106,50
1	Amortyzacja	11 373 041,37	11 737 558,66

2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	590 415,46	616 247,64
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12 910,89	11 677,27
5	Zmiana stanu rezerw	219 201,00	2 332 635,00
6	Zmiana stanu zapasów	(800 916,16)	81 388,68
7	Zmiana stanu należności	(8 403 624,03)	(4 205 051,49)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 155 295,64	1 381 479,16
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(23 726,63)	(109 473,01)
10	Inne korekty	(11 099 511,92)	(11 667 355,41)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(2 841 077,81)	782 168,60
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 416,75	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 416,75	0,00
	sprzedaż złomu	0,00	0,00
	sprzedaż środków trwałych	2 416,75	0,00
	korekta o zmianę należności z tyt.zbycia RAT	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		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
	opłaty przyłączeniowe		
	przebudowa urządzeń energetycznych		
II	Wydatki	15 901 603,03	12 430 579,40
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 901 603,03	12 430 579,40
	nabycie RAT	14 269 168,84	11 962 876,02
	nabycie WNiP	128 206,57	432 039,86
	zmiana w środkach trwałych w budowie	1 435 442,92	0,00
	korekta z tyt. sprzedaży materiałów z demontażu odniesionych na środki trwałe	0,00	0,00
	korekta z tyt. zaniechanej inwestycji		
	korekta z tyt. otrzymanych nieodpłatnie projektów		
	zmiana stanu zobowiązań długoterminowych dot. środków trwałych w budowie		
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych dot. środków trwałych w budowie	68 784,70	35 663,52
	dostawa niefakturowana (Fujitsu licencje WNiP)		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(15 899 186,28)	(12 430 579,40)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	14 488 426,96	15 972 525,07
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	14 488 426,96	15 972 525,07
II	Wydatki	3 752 521,58	3 778 005,94
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	3 161 980,00	3 161 980,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	590 541,58	616 025,94
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 735 905,38	12 194 519,13
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(8 004 358,71)	546 108,33
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(8 004 358,71)	546 108,33
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	9 100 915,78	8 554 807,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 096 557,07	9 100 915,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	6 323,25	303 607,13

Zmiana stanu zobowiązań poz.

A.II.8

	zob.31.12.2023	zob.31.12.2022	Zmiana stanu zobowiązań
Zobowiązania krótkoterminowe	39 014 922,60	33 928 537,78	5 086 384,82
Kredyty i pożyczki	3 162 175,83	3 162 301,95	-126,12
Zobowiązania inwestycyjne	24 397,14	93 181,84	-68 784,70
	35 828 349,63	30 673 053,99	5 155 295,64

V. Objasnienia dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie dotyczy

2. Transakcje (wraz z ich kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2023	Przeciętna liczba zatrudnionych 31.12.2022
Pracownicy ogółem z tego:	798,29	772,35
- lekarze	95,60	92,95
- pielęgniarki i położne	417,27	419,24
- personel wyższy	43,3	35,61
- personel średni	115,94	104,13
- personel niższy i obsługa	68,61	66,57
- pracownicy administracyjno-biurowi	57,57	53,85

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

Nie dotyczy

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy.

Wynagrodzenie niezależnego biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 wynosi 16 000,00 zł netto.

VI. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Dokonano weryfikacji i urealnienia stanu rozliczeń międzyokresowych w powiązaniu ze środkami trwałymi dofinansowanymi ze źródeł zewnętrznych.

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

Nie wystąpiły w roku obrotowym jak i w roku go poprzedzającym.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły

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

	2023 rok	2022 rok	Różnica
Liczba hospitalizacji	33 465	33 778	-313
Liczba osobodni	85 816	88 536	- 2 720
Liczba porad	159 569	149 435	10 134

VII. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

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

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Nie dotyczy

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy

VIII. Informacje o połączeniu spółek.

1. Informacje o połączeniu z innym podmiotem.

Nie dotyczy

IX. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Pomimo nierozliczonych strat z lat ubiegłych w kwocie 45 518 138,84 zł, które są sukcesywnie pokrywane uzyskiwanymi od 11 lat zyskami, brak jest niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki. Działalność statutowa Szpitala w 2024 roku będzie kontynuowana. Natomiast bez pomocy finansowej z zewnątrz, w tym od Organu założycielskiego proces uzyskania przez podmiot dodatkowej wartości kapitałów własnych będzie bardzo trudny i długotrwały.

X. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

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

Celem statutowym jednostki jest prowadzenie działalności leczniczej oraz zabezpieczenie realizacji świadczeń zdrowotnych. Na dodatni wynik finansowy jednostki w dużym stopniu miało wpływ umorzenie przez Zarząd Województwa Podlaskiego kolejnej raty pożyczki w wysokości 1 mln zł.

Suwałki, dnia 22.03.2024r.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Mirosława Mazalewska

Anna
Mirosława
Mazalewska

Elektronicznie podpisany
przez Anna Mirosława
Mazalewska
Data: 2024.03.22 11:54:14
+01'00'

Dyrektor jednostki:

Adam Szałanda

Adam
Szałanda

Elektronicznie
podpisany przez
Adam Szałanda
Data: 2024.03.22
11:55:26 +01'00'

