

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7.1.8.1.6.8.9.3.2.1.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.0.2.4.7.1.6.	
--	--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-04-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SZPITAL WOJEWÓDZKI IM. KARDYNAŁA STEFANA WYSZYNSKIEGO W ŁOMŻY			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	ŁOMŻA
Gmina	ŁOMŻA	Miejscowość	ŁOMŻA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	ŁOMŻA	Gmina	ŁOMŻA
Ulica	AL. PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	11
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOMŻA	Kod pocztowy	18-404
		Poczta	ŁOMŻA
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)

Szpital Wojewódzki w Łomży przyjął zasady rachunkowości w tym wycenę aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego Zarządzeniem Wewnętrznym nr 101/2012 Dyrektora Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie polityki rachunkowości Szpitala Wojewódzkiego w Łomży. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 11 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, jednostka przyjmuje zasady odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy, a więc Szpital Wojewódzki w Łomży przyjął:

- zasadę rzetelnego i wiernego obrazu
- zasadę podmiotowości
- zasadę terminowości
- zasadę podwójnego zapisu

Rokiem obrotowym dla Szpitala wojewódzkiego w Łomży jest rok kalendarzowy, a okresami sprawozdawczymi są miesiące.

Szpital Wojewódzki w Łomży stosuje wykaz kont księgi głównej zakładowego planu kont.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go i zespołu 5-go.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu programu komputerowego klasy ERP Comarch Egeria wersja 6.0 firmy Comarch SA.

#### EWIDENCJA AKTYWÓW TRWAŁYCH I OBROTOWYCH

Amortyzacja środków trwałych obliczana jest według stawek zgodnych z przepisami ustawy o rachunkowości i metodą liniową. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej w czasie na ustalony okres amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości początkowej do 3.500,00 zł dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Szpital dokonuje odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową poprzez rozłożone w czasie odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja liczona jest od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania wartości niematerialne i prawne. Okres amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

Zapasy występujące w szpitalu obejmują rzeczowe aktywa obrotowe nabyte w celu zużycia na potrzeby własne w postaci materiałów i towarów. Materiały i towary wycenia się w dniu przyjęcia ich na stan według cen nabycia. Rozchody zapasów wycenia się według metody FIFO - pierwsze przyszło-pierwsze wyszło. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen nabycia skorygowanych o odpis aktualizacyjny wartości zapasów. Wartość zapasów, towarów, materiałów i produktów w celu ustalenia ich realnej wartości podlega obowiązkowi aktualizacji. Ewidencja bilansowa zapasów materiałów prowadzona jest ilościowo-wartościowo w cenach zakupu brutto. Ewidencja wartościowa towarów zakupionych do bufetu i kiosku prowadzona jest w cenach netto.

Aktualizację spowodowaną przyczynami związanymi z prowadzoną działalnością gospodarczą w przypadku trwałej, nieodwracalnej utraty wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, konto 765, w korespondencji z kontami zapasów. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wydatków, które są nieodzowne do wywiązania się zakładu z zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i w latach poprzednich. Rezerwy na w/w świadczenia są aktualizowane na dzień bilansowy, a przy ich aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji odnoszone są w ciężar kosztów ogólnozakładowych i rozliczeń międzyokresowych biernych. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy.

Pozostałe rezerwy dotyczą przyszłych zdarzeń, utworzone przez Szpital rezerwy dotyczą kosztów popełnionych błędów medycznych.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu pozycja inwestycje krótkoterminowe ujmuje krótkoterminowe lokaty (do roku od założenia) wraz z odsetkami naliczonymi od tych lokat na dzień bilansowy.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Szpital dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych Szpital wykazuje rozliczane w czasie głównie koszty polis ubezpieczeniowych (ubezpieczenia majątku i ubezpieczenia osobowe, polisy od samochodów).

Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania

Zobowiązania są prezentowane w pasywach w zależności od ich terminu zapłaty jako długo lub krótkoterminowe. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami, jeżeli takie występują).

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wymagalne w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanej dotacji z UM, UW i UE na zakup ŚT.

Dotacje, darowizny są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja, subwencja i darowizna zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji, subwencji i darowizny. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odpisywana systematycznie w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, zgodnie z obowiązującymi ustawami.

## Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Szpitala Wojewódzkiego w Łomży ustalany jest w oparciu o sporządzony rachunek zysków i strat (RZiS) w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy składają się następujące elementy:

I. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi (odpowiednie wiersze pozycji A)

a) przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:

przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej medycznej,

przychody ze sprzedaży usług pomocniczej działalności niemedyceynej (w tym najem pomieszczeń, usługi parkingowe, usługi sterylizacji, usługi hotelowe, itp.),

b) zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna);

c) przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w sklepie, bufecie, barze, punkcie zaopatrzenia ortopedycznego),

II. Koszty działalności operacyjnej (odpowiednie wiersze pozycji B)

Wyrażają wartościowe, celowe zużycie rzeczowych składników trwałych i obrotowych, usług obcych oraz pracy ludzkiej. Obejmują wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenach nabycia ustaloną na podstawie zapisów księgowych na kontach zespołu 7 oraz koszty proste ewidencjonowane w ciągu roku na kontach zespołu 4, dotyczące wszystkich rodzajów i odmian działalności prowadzonych przez Szpital Wojewódzki w Łomży, tj.:

a) amortyzację

b) zużycie materiałów i energii

c) usługi obce

d) podatki i opłaty

e) wynagrodzenia

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

g) pozostałe koszty rodzajowe

III. Pozostałe przychody operacyjne (wiersz D)

Obejmujące przychody związane pośrednio z działalnością operacyjną Szpitala Wojewódzkiego w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

a) zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych (wiersz D.I)

b) dotacje (wiersz D.II)

c) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wiersz D.III)

d) inne przychody operacyjne (wiersz D.IV),

IV. Pozostałe koszty operacyjne (wiersz E) - obejmujące koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną Szpitala Wojewódzkiego w Łomży, które to w rachunku zysków i strat prezentuje się w pozycjach:

a) aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych (wiersz E.I)

b) inne koszty operacyjne (wiersz E.II)

c) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wiersz E.III),

V. Przychody finansowe (wiersz G) - obejmujące:

a) dywidendy z tytułu udziału w zyskach (wiersz G.I)

b) odsetki (wiersz G.II),

c) zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz G.III)

d) aktualizacja wartości aktywów finansowych (wiersz G.IV)

e) inne (wiersz G.V),

VI. Koszty finansowe (wiersz H) - obejmujące:

a) odsetki (wiersz H.I),

b) strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych (wiersz H.II),

c) aktualizacja wartości aktywów finansowych (wiersz H.III),

d) inne (wiersz H.IV).

Wynik finansowy Szpitala Wojewódzkiego w Łomży ustalany jest w następujący sposób:

a) Zysk (strata) ze sprzedaży (wiersz C) stanowi różnicę pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży i zrównanymi z nimi (wiersz A), a kosztami działalności operacyjnej (wiersz B).

b) Zysk (strata) z działalności operacyjnej (wiersz F) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku ze sprzedaży (wiersz C) i pozostałych przychodów operacyjnych (wiersz E), a pozostałymi kosztami operacyjnymi.

c) Zysk (strata) brutto (wiersz I) stanowi różnicę pomiędzy sumą zysku (straty) z działalności operacyjnej (wiersz F) i przychodów finansowych (wiersz G), a kosztami finansowymi (wiersz H).

d) Zysk (strata) netto ustalany jest przez pomniejszenie wyniku brutto o podatek dochodowy i inne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest metodą porównawczą a rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.  
Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach.  
Szpital proponuje pozostawienie straty netto jako niepodzielonego wyniku finansowego do pokrycia z wypracowanego zysku lat przyszłych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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



## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	122 407 927,66	108 985 079,50	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	21 976 823,11	26 492 141,38
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	814 490,83	852 750,02	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	90 216 986,43	90 216 986,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	814 490,83	852 750,02				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	121 593 436,83	108 132 329,48	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	121 255 801,83	103 289 639,80		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 717 533,80	5 717 533,80	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 081 932,71	78 481 482,61		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 594 300,20	5 655 590,60		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	294 340,49	395 738,84				
e)	inne środki trwałe	21 567 694,63	13 039 293,95				
2	Środki trwałe w budowie	337 635,00	4 842 689,68	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-63 724 845,05	-63 933 686,22
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 515 318,27	208 841,17
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 169 938,84	117 329 329,13
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	18 486 747,00	18 315 881,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 286 747,00	16 071 594,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	12 540 126,00	12 397 779,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	4 746 621,00	3 673 815,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	1 200 000,00	2 244 287,12
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	1 200 000,00	2 244 287,12
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– 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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– 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	32 673 918,72	27 698 182,04
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	32 738 834,29	34 836 391,01		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	5 400 921,38	5 027 426,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materialy	5 292 018,75	4 919 161,11	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	108 902,63	108 264,89		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	23 723 184,09	17 944 395,73	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	31 310 622,78	26 286 382,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– 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:	15 542 958,47	12 860 828,55
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	15 542 958,47	12 860 828,55

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	8 417 976,36	7 170 145,06
3	Należności od pozostałych jednostek	23 723 184,09	17 944 395,73	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 971 000,01	5 913 907,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 444 857,73	16 700 372,64	i)	inne	378 687,94	341 501,46
	– do 12 miesięcy	22 444 857,73	16 700 372,64	4	Fundusze specjalne	1 363 295,94	1 411 799,53
	– powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	82 009 273,12	71 315 265,97
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 278 326,36	1 244 023,09	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 009 273,12	71 315 265,97
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	71 313 905,14	59 549 290,06
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	3 462 470,98	11 687 616,18		– krótkoterminowe	10 695 367,98	11 765 975,91
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 462 470,98	11 687 616,18				
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	3 462 470,98	11 687 616,18				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 462 470,98	11 687 616,18				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	152 257,84	176 953,10				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	155 146 761,95	143 821 470,51		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	155 146 761,95	143 821 470,51

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	243 113 466,31	202 593 208,82
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	241 711 387,95	198 659 092,66
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 215 153,00	1 756 183,16
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 617 231,36	2 177 933,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	260 002 489,33	220 432 909,30
I	Amortyzacja	11 051 399,56	10 224 707,31
II	Zużycie materiałów i energii	48 023 047,31	41 210 671,40
III	Usługi obce	67 978 432,71	55 680 771,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	630 472,36	620 832,49
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	107 967 067,02	91 712 655,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 229 076,99	19 142 982,21
	– emerytalne	9 777 053,85	8 303 872,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	806 463,19	735 445,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 316 530,19	1 104 844,30
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-16 889 023,02	-17 839 700,48
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	14 043 609,31	21 747 451,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	242 660,00	14 900,00
II	Dotacje	9 865 723,19	10 308 455,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 256,03	6 756,35
IV	Inne przychody operacyjne	3 911 970,09	11 417 339,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	2 165 188,13	4 063 152,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	838 612,11	712 817,33
III	Inne koszty operacyjne	1 326 576,02	3 350 335,35
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-5 010 601,84	-155 401,19
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	640 132,69	400 501,07
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:	640 132,69	400 501,07
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	12 161,12	753,71
I	Odsetki, w tym:	12 161,12	753,71
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-4 382 630,27	244 346,17
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	132 688,00	35 505,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-4 515 318,27	208 841,17

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

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

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	26 492 141,38	26 283 300,21
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	26 492 141,38	26 283 300,21
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	90 216 986,43	90 216 986,43
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	90 216 986,43	90 216 986,43
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-63 724 845,05</b>	<b>-63 933 686,22</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-63 724 845,05	-63 933 686,22
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-63 724 845,05	-63 933 686,22
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 724 845,05	-63 933 686,22
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-63 724 845,05	-63 933 686,22
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-4 515 318,27</b>	<b>208 841,17</b>
	a) zysk netto	0,00	208 841,17
	b) strata netto	4 515 318,27	0,00
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>21 976 823,11</b>	<b>26 492 141,38</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>21 976 823,11</b>	<b>26 492 141,38</b>

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-4 515 318,27	208 841,17
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-4 520 412,70	-20 114 397,22
1.	Amortyzacja	11 051 399,56	10 224 707,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-627 971,57	-399 747,36
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-242 660,00	6 400,00
5.	Zmiana stanu rezerw	170 865,88	-4 888 213,88
6.	Zmiana stanu zapasów	-373 495,38	953 268,82
7.	Zmiana stanu należności	-5 778 788,36	-5 789 073,30
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 975 736,68	1 140 751,20
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 790 183,83	-21 198 973,20
10.	Inne korekty	-905 315,68	-163 516,81
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	-9 035 730,97	-19 905 556,05
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	885 292,69	404 701,07
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	245 160,00	4 200,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	640 132,69	400 501,07
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	640 132,69	400 501,07
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	640 132,69	400 501,07
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	23 571 432,04	17 744 290,34
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 571 432,04	17 744 290,34
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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-22 686 139,35	-17 339 589,27
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	23 508 886,24	19 345 705,69
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	23 508 886,24	19 345 705,69
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	12 161,12	753,71
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	12 161,12	753,71
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	23 496 725,12	19 344 951,98
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-8 225 145,20	-17 900 193,34
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-8 225 145,20	-17 900 193,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	11 687 616,18	29 587 809,52
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	3 462 470,98	11 687 616,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	86 635,73	167 848,14

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	-4 515 318,27					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	14 804 733,67		14 804 733,67			
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	208 354,98		208 354,98			
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	3 595,47		3 595,47			
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	12 029 666,23		12 029 666,23			
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	104 278,10		104 278,10			
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	1 593 731,93		1 593 731,93			
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	19 614 162,88		19 614 162,88			
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	698 357,21					
K. Podatek dochodowy	132 688,00					



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

Szp Woj Łomża informacja dodatkowa 2023

# INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

Szpitala Wojewódzkiego im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Łomży

sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku

## 1. Objasnienia do bilansu

- 1.1 Zmiany w ciągu roku wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają załączone tabele:

*załącznik nr 1 i 2*

Majątek trwały ujęty w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniany jest wg cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale amortyzowane są metodą liniową, z zastosowaniem stawek zgodnych z polityką o rachunkowości.

Jednostka przyjęła zasadę amortyzowania nisko cennych składników majątku trwałego w 100% z chwilą oddania do użytku.

- 1.2 Wartość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe, długoterminowe aktywa finansowe.

*nie dotyczy*

- 1.3 Wartość kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; przez jednostkę.

*nie dotyczy*

- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste przez jednostkę.

Zestawienie wartości gruntów użytkowanych przez Szpital na podstawie Aktu Notarialnego 1639/2006, Repetytorium A12421/2006: w zł

Lp.	Lokalizacja	Nr działki	Nr księgi wieczystej	Powierzchnia działki ha	Wartość ewidencyjna gruntów w zł.
1.	Grunt- Kisielnica	155/3,155/13,155/14,155/18	KW41329	5,99	9 680,00
2.	Grunt- Bernatowicza	10139-0	KW37424	0,179	65 621,40
3.	Grunt -Hotel Pielęgniarski	12066/10	KW47450	0,6337	257 536,90
4.	Grunt- Szpital	12191/1-3 , 12066/3,12066/6,12066/8,12066/9,12066/11,12066/12; 12079-0	KW49094	17,2035	5 384 695,50
		<b>Razem:</b>		<b>24,0062</b>	<b>5 717 533,80</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
I.	094 – obce środki trwałe	4 205 095,89
w tym:		
1.	Dzierżawiony sprzęt - Ortopedia	20 520,00
2.	Dzierżawiony sprzęt – Zakład Diagnostyki Laboratoryjnej	476 931,00
3.	Dzierżawiony sprzęt - Stacja Dializ	540 540,00
4.	Dzierżawiony sprzęt – Zakład Diagnostyki Mikrobiologicznej	294 675,00
5.	Dzierżawiony sprzęt – Oddział Okulistyczny	216 579,96
6.	Dzierżawiony sprzęt – Poradnia Płucna	81 000,00
7.	Dzierżawiony sprzęt – OAIT	41 580,00
8.	Dzierżawiony sprzęt – SOR	41 580,00
9.	Użyczenie – Dział Administracyjno-Gospodarczy	9 697,28
10.	Użyczenie – Oddział Chirurgiczny	20 520,00
11.	Użyczenie – Agencja Rezerw Materiałowych	2 461 472,65

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

*nie dotyczy*

**1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności.**

**Zestawienie danych o odpisach aktualizujących wartość należności w zł**

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4 – 5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
Należności od osób fizycznych	10 642,64	37 710,73	3 945,00		44 408,37
Pozostałe należności	877 210,56	800 901,38	19 311,03		1 658 800,91
Razem	887 853,20	838 612,11	23 256,03		1 703 209,28

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

*nie dotyczy*

- 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym. Podmiot sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, które stanowi integralną część sprawozdania finansowego.
- 1.10. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty:  
Szpital proponuje pozostawienie straty netto w kwocie 4 515 318,27 zł jako niepodzielonego wyniku finansowego do pokrycia z wypracowanego zysku lat przyszłych.
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Zestawienie rezerw na przyszłe zobowiązania (wg poz. bilansu)					
Lp	Tytuł rezerwy	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego pod. doch.	0,00			0,00
2.	Rezerwy na świadczenia	16 071 594,00	1 224 463,00	9 310,00	17 286 747,00
-	długoterminowe	12 397 779,00	151 657,00	9 310,00	12 540 126,00
a.	na odprawy emerytalne	7 598 380,00	151 657,00	0,00	7 750 037,00
b.	nagrody jubileuszowe	4 799 399,00	0,00	9 310,00	4 790 089,00
c.	urlopy wypoczynkowe	0,00			0,00
d.	inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rentowe	0,00		0,00	0,00
	-	0,00			0,00
-	krótkoterminowe	3 673 815,00	1 072 806,00	0,00	4 746 621,00
a.	na odprawy emerytalne	1 996 863,00	588 775,00	0,00	2 585 638,00
b.	nagrody jubileuszowe	1 676 952,00	484 031,00	0,00	2 160 983,00
c.	urlopy wypoczynkowe	0,00			0,00
d.	inne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rentowe	0,00			0,00
	-	0,00			0,00
3.	Pozostałe	2 244 287,12	0,00	1 044 287,12	1 200 000,00
-	długoterminowe	2 244 287,12	0,00	1 044 287,12	1 200 000,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa	2 244 287,12	0,00	1 044 287,12	1 200 000,00
b.		0,00			0,00
c.		0,00			0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa	0,00		0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>18 315 881,12</b>	<b>1 224 463,00</b>	<b>1 053 597,12</b>	<b>18 486 747,00</b>

- 1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.  
nie dotyczy

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

*W związku z zawartą umową na kredyt w rachunku bieżącym w dniu 30.12.2019 roku, Szpital posiada weksel własny nie zupełny, wystawiony na kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową oraz zabezpieczenie, które stanowi przelew wierzytelności pieniężnej z Umowy 10-00-00065-17-68-03/08 o udzielanie świadczeń zdrowotnych zawartej z POW NFZ w Białymstoku.*

**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:**

Czynne rozliczenia międzyokresowe w zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Saldo końcowe
Rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	176 953,10	3 366 782,38	3 391 477,84	152 257,84
Rozliczenia międzyokresowe kosztów finansowych	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Razem	176 953,10	3 366 782,38	3 391 477,64	152 257,84

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w zł.

Tytuł	Wartość początkowa BO	zwiększenia	zmniejszenia	Saldo końcowe
Ujemna wartość firmy				
Otrzymane dotacje, dopłaty, subwencje w tym:	71 315 265,97	24 863 010,04	14 169 002,89	82 009 273,12
Otrzymane nieodpłatnie prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-	-	-
Otrzymane nieodpłatnie środki trwale i wnip	-	-	-	-
Przewidziane do umorzenia zobowiązania z postępowania układowego	-	-	-	-
Otrzymane z góry czynsze	-	-	-	-
Inne rozliczenia kosztów/przychodów – nie zaliczone do rezerw	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	71 315 265,97	24 863 010,04	14 169 002,89	82 009 273,12

- 1.15. Powiązanie między pozycjami sprawozdania finansowego w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu. Podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

*nie występują*

- 1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

*nie występują*

- 1.17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

*nie dotyczy*

- 1.17a. Dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

*nie dotyczy*

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

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

*Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT wynoszą 0,00zł.*

- 1.19. Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:

*nie dotyczy*

## 2. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

### 2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje dzialalności) i terytorialna (ryunki geograficzne) przychodów netto z sprzedazy towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i ryunki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedazy produktów i świadczenia uslug

Cała zrealizowana sprzedaz dokonana była w kraju.

Wyszczególnienie	Kwota w zł.	Struktura	Dynamika zmian	Kwota w zł.	Struktura	Dynamika zmian
	za bieżący rok obrotowy			za poprzedni rok obrotowy		
Przychody ze sprzedazy uslug w tym:	243 113 466,31	94,30%	20,00%	202 593 208,82	90,13%	1,97%
Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	-1 215 153,00	-0,50%	-169,19%	1 756 183,16	0,87%	-672,74%
Przychody NFZ	231 843 208,15	95,36%	22,81%	188 778 527,69	93,18%	0,33%
Przychody z odpłatnych świadczeń medycznych pozostałe	2 438 288,39	1,00%	23,82%	1 969 289,32	0,97%	58,94%
Staża podyplomowe, szkol. etat. rezydentnie	3 865 893,00	1,59%	-4,40%	4 43 943,17	2,00%	26,62%
Przychody niemedycezne	2 680 208,09	1,10%	-0,05%	2 681 603,33	1,32%	54,09%
Punkt zaopatrzenia ortopedycznego i Apteka ogólnodostępna	178 942,97	0,07%	-14,24%	208 643,68	0,10%	4,59%

### 2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktůw na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (jednostki sporządzające sprawozdanie w wersji kalkulacyjnej):

- amortyzacji,
  - zużycia materiałůw i energii,
  - uslug obcych,
  - podatków i opłat,
  - wynagrodzeń,
  - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - pozostałych kosztach rodzajowych
- nie dotyczy*

### 2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale.

*nie występują*

### 2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

*nie występują*

### 2.5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach dzialalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

*nie dotyczy*

### 2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto: załącznik nr 3

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w zł.

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	16 244 948,11	-	-
Środki trwale w budowie	337 635,00	-	-

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

*nie występują*

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. Odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Poniesione w roku 2023 nakłady na niefinansowe aktywa trwale w znacznej mierze uwarunkowane były pozyskaniem na ten cel dofinansowaniem w zł.

Lp.	Zadanie inwestycyjne	Nakłady – wartość ogółem w 2023 r.	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	598 473,67	487 080,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 177 278,43	16 219 869,68
-	w tym budynki mieszkalne	0,00	0,00
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	949 940,14	5 458 874,00
5.	Środki transportu	0,00	500 000,00
6.	Inne środki trwale	9 845 739,80	8 586 228,15
7.	Inne	0,00	0,00
<b>Razem (1-6)</b>		<b>23 571 432,04</b>	<b>30 764 971,83</b>

**2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

*nie występują*

**2.11. 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 występują*



- 2.12. 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 ustawy.

*nie występują*

### 3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

*nie dotyczy*

### 4. Informacje i objaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku, gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

#### Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych w zł.

Rodzaj środków pieniężnych	2023	2022	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	10 856,56	2 278,39	8 578,17	167 848,14
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 451 614,42	11 685 337,79	-8 233 723,37	86 635,73
Inne środki pieniężne, w tym: środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>3 462 470,98</b>	<b>11 687 616,18</b>	<b>-8 225 145,20</b>	<b>x</b>

Wyszczególnienie	2023	2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 035 730,97	-19 905 556,05
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-22 686 139,35	-17 339 589,27
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	23 496 725,12	19 344 951,98
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-8 225 145,20</b>	<b>-17 900 193,34</b>

*Pozycja rachunku przepływu środków pieniężnych uwzględnia inne korekty na które składają się kwoty: nieodpłatnie otrzymane, darowizny ŚT 1 240 610,68zł, spisane w koszty-zaniechana inwestycja (-335 295,00 zł.) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w działalności operacyjnej została pomniejszona o kwotę 23 508 886,24 zł wpływów, wykazanych w działalności inwestycyjnej.*

## 5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe.

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

*nie występują*

- 5.2. Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – należy podać kwoty transakcji.

*nie występują*

- 5.3. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w etatach - umowy o pracę	Przeciętna liczba zatrudnionych w osobach - umowy cywilnoprawne
1	2	3	4
1	Lekarze medycyny	65,478	167
-	w tym: lekarze rezydenci i stażyści	29,333	13
2	Lekarze dentyści	1	0
3	Magistrowie farmacji	5	0
4	Magistrowie analityki medycznej	15,25	0
5	Personel inny z wyższym wykształceniem	16,364	19
-	w tym: pielęgniarki	0	12
-	w tym: położne	0	0
6	Personel średni	675,537	45
-	w tym: pielęgniarki	430,604	20
-	w tym: położne	43,25	2
-	w tym: pozostały średni	201,683	3
7	Inny personel medyczny	0	1
8	Personel niższy	33,167	1
9	Personel gospodarczy i obsługi	221,583	1
10	Pracownicy ekonomiczno-administracyjni	94,191	0
<b>Ogółem</b>		<b>1127,57</b>	<b>266</b>

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

*nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*

5.6 Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- inne usługi atestacyjne (poświadczające),
- usługi doradztwa podatkowego,
- pozostałe usługi.

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
		wypłacone	należne
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	20 787,00	0,00	20 787,00
Inne usługi atestacyjne	-	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
Pozostałe usługi	-	-	-

## 6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości.

6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

*nie występują*

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

*nie występują*

6.3. 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 występują*

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

*nie występują*

## **7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji.**

### **7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,**

w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
  - b) procentowym udziale,
  - c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
  - d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
  - e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
  - f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
  - g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- nie dotyczy*

### **7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

*nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*

### **7.4. Korzystanie ze zwolnienia lub włączeń, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;
- nie dotyczy*

### **7.5. Informacje o podmiocie dokonującym konsolidacji:**

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
  - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;
- nie dotyczy*

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

*nie dotyczy*

## **8. Informacje do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

- 1) połączenie rozliczone metodą nabycia:
  - a) firma i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) połączenie rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firma i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

*nie dotyczy*

- 9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

*nie występują*

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

*nie dotyczy*

## Załącznik nr 1

## Rzeczowe aktywa trwale - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odписы aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ (7-11-12)	Stoień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO	Przychody	Rozchody	Stan na BZ	Stan na BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ			na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 717 533,80	-	-	5 717 533,80	-	-	-	-	-	-	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 318 679,20	12 626 906,23	-	12 945 585,43	35 837 196,59	3 026 456,13	-	38 863 652,72	-	88 081 932,71	31%	31%
	w tym budynki mieszkalne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	19 262 401,62	1 391 510,14	726 264,83	19 927 646,93	13 606 811,02	1 452 800,54	726 264,83	14 333 346,73	-	5 594 300,20	71%	72%
4.	Środki transportu	1 222 981,56	-	-	1 222 981,56	827 242,72	101 398,35	-	928 641,07	-	294 340,49	68%	76%
5.	Inne środki trwałe	83 821 082,59	14 364 912,36	6 546 594,63	91 639 400,32	70 781 788,64	5 834 011,68	6 544 094,63	70 071 705,69	-	21 567 694,63	84%	76%
6.	Razem (1-5)	224 342 678,77	28 383 328,73	7 272 859,46	245 453 148,04	121 053 038,97	10 414 666,70	7 270 359,46	124 197 346,21	0	121 255 801,83	54%	51%
7.	Środki trwałe w budowie	4 842 689,68	12 075 188,43	16 580 243,11	337 635,00	-	-	-	-	-	337 635,00	0	0
8.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	0	0
	Razem (6-8)	229 185 368,45	40 458 517,16	23 853 102,57	245 790 783,04	121 053 038,97	10 414 666,70	7 270 359,46	124 197 346,21	0	121 593 436,83	53,73	51%

## Załącznik 2

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie		Koszty zakończonych prac rozwojowych Wartość zł	Wartość firmy Wartość zł	Inne wartości niematerialne i prawne Wartość zł	Razem
1	Wartość początkowa na początek okresu				3 401 745,34	3 401 745,34
2	Zwiększenia	z inwestycji				
		z zakupu			598 473,67	598 473,67
		nieodpłatne otrzymanie				
		aport				
		leasing finansowy				
		aktualizacja wyceny				
		ulepszenia				
		inne				
	<b>Razem zwiększenia</b>		0,00	0,00	598 473,67	598 473,67
3	Zmniejszenia	likwidacja			36 803,92	36 803,92
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		aktualizacja wyceny				
		inne				
	<b>Razem zmniejszenia</b>		0,00	0,00	36 803,92	36 803,92
4	Wartość początkowa na koniec okresu (1+2-3)		0,00	0,00	3 963 415,09	3 963 415,09
5	Umorzenie na początek okresu				2548995,32	2548995,32
6	Zwiększenia	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			93 033,57	93 033,57
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania			543 699,29	543 699,29
		nieodpłatne otrzymanie				
		aktualizacja wyceny				
		<b>Razem zwiększenia</b>		0,00	0,00	636 732,86
7	Zmniejszenia	likwidacja			36 803,92	36 803,92
		sprzedaż				
		nieodpłatne przekazanie				
		inne				
		<b>Razem zmniejszenia</b>		0,00	0,00	36 803,92
8	Umorzenie na koniec okresu (5+6-7)		0,00	0,00	3 148 924,26	3 148 924,26
<b>Wartość bilansowa (4-8)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>814 490,83</b>	<b>814 490,83</b>

Nota podatkowa CIT 2023

Przekształcenie wyniku finansowego w podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i ustalenie wyniku finansowego netto 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Kwota wg ksiąg jednostki zł
<b>I.</b>	<b>Przychody ogółem</b>		<b>257 797 208,31</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		1 215 153,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		0,00
3.	Korekta podatkowa przychodów suma(a+b)		4 604 669,70
a	zwiększenia przychodów podatkowych		19 617 758,35
	Przychody dotacje inwestycyjne	art.12 ust.1pkt.1	19 614 162,88
	Otrzymane odsetki od należności stanowiące przychód bilansowy w latach poprzednich	art.12 ust.1pkt.2	3 595,47
	Otrzymane odsetki od lokat stanowiące przychód bilansowy w latach poprzednich	art.12 ust.1pkt.2	0,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)		(15 013 088,65)
	Równowartość rozwiązanych lub zmniejszonych rezerw	art.12 ust. 1 pkt 5a	(1 044 287,12)
	Kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności	art.12 ust.4 pkt 2	(208 354,98)
	Przychody niestanowiące przychodów podatkowych z tytułu refundacji	art.12 ust.4 pkt 6a	(3 894 723,36)
	Korekta przychodów z tytułu amortyzacji środków trwałych i WNIP finansowanych dotacją	art.12 ust. 4 pkt 14	(8 388 117,67)
	Korekta przychodów, finansowanych z dotacji, nie będące śr. trwałym	art.12 ust. 4 pkt 14	(1 477 605,52)
<b>II.</b>	<b>PRZYCHODY PODATKOWE</b>		<b>263 617 031,01</b>
<b>III.</b>	<b>Koszty ogółem</b>		<b>262 179 838,58</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)		1 215 153,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		0,00
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów-suma ( a+b)		(10 540 212,40)
a	zwiększenia kosztów podatkowych w tym:		1 593 731,93
	Wyplacone w roku badanym wynagrodzenia z roku poprzedniego (zasada kasowa)	art. 16 ust 1 pkt 57	102 787,23
	Zaplacone w roku badanym skladki ZUS dot. roku poprzedniego (obciazajace platnika) - zasada kasowa	art. 16 ust 1 pkt 57a	1 490 944,70
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-) w tym:		(12 133 944,33)
	Amortyzacja środków trwałych i WNIP - nie będąca kup	art.16 ust.1pkt. 48	(8 388 117,63)
	Naliczone i zaplacone odsetki budzetowe	art. 16 ust. 1 pkt 21	(10 483,89)
	Naliczone odsetki od zobowiazan nieoplacone	art. 16 ust 1 pkt 11	0,00
	Odpis z tyt aktualizacji wartosci aktywow niefinansowych NKUP-naleznosci netto	art. 16 ust. 1 pkt 26a	(838 612,11)
	Utworzone rezerwy na pewne przyszle zobowiazania, ( bledy lekarskie)	art. 16 ust 1 pkt 27	0,00
	Rezerwa na swiadczenia pracownicze (w tym odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, premie, nagrody)	art. 16 ust 1 pkt 27	(1 215 153,00)
	Zasadzone odszkodowania, koszty przegranych spraw sadowych, odsetki od zobowiazan sadowych	art. 16 ust. 1 pkt 22	(670 872,27)
	Koszty reprezentacji, w tym poniesione na uslugi gastronomiczne, zakup zywnosci oraz napojow w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	(17 001,05)
	Niewyplaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wyplat, lub wyplaconych po obowiazujacym terminie wynikajacym z przepisow prawa pracy, umowy lub innego stosunku prawnego laczacego strony, swiadzczen oraz innych naleznosci z tytulow okreslonych w art. 12 ust. 1 i 6 ustawy o podatku dochodowym od osob fizycznych	art.16 ust.1 pkt 57	(97 254,24)



	Nieopłaconych do ZUS składek, określonych w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych w części finansowanej przez płatnika składek (od wynagrodzeń wypłaconych po obowiązującym terminie);	art. 16 ust 1 pkt 57a	(7 023,86)
	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	art. 16 ust 1 pkt 37	(4 000,00)
	Wydatki sfinansowane z dotacji nie będące kup	art. 16 ust 1 pkt 58	(885 426,28)
<b>IV.</b>	<b>KOSZTY PODATKOWE</b>		<b>252 854 779,18</b>
<b>V.</b>	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>		<b>10 762 251,83</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia od podstawy opodatkowania</b>		<b>(10 063 894,62)</b>
a	Dochody (przychody) wolne i odliczenia (-)		(10 063 894,62)
-	Dotacje , subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia	art. 17 ust. 1 pt 21	(10 063 894,62)
b	Odliczenia od podstawy opodatkowania (-)		
<b>VII</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>698 357,21</b>
<b>VIII</b>	<b>Kwota podatku wg obowiązującej stawki %</b>		<b>132 688,00</b>
a	Odliczenia od podatku (-)		
b	Podatek dochodowy o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)		
<b>IX</b>	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8</b>		<b>132 688,00</b>
<b>X</b>	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>		<b>(4 382 630,27)</b>
<b>XI</b>	<b>Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto</b>		<b>132 688,00</b>
<b>XII</b>	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>		<b>(4 515 318,27)</b>

## Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2024-04-26 12:49:45	Wioletta Anna Jakuszkin
2024-04-26 12:51:24	Jarosław Pokoleńczuk