

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY
im . Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu
ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Kancelaria: (071)733-12-00 Sekretariat: (071)733-11-00 Fax: (071)733-12-00

WPROWADZENIE
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022

1. Nazwa jednostki:

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY IM. JANA MIKULICZA RADECKIEGO WE WROCŁAWIU

Nazwa skrócona stosowana dalej: USK.

2. Siedziba jednostki:

500-556 Wrocław, ul. Borowska 213.

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu powstał z dniem 15 stycznia 2003 r. na bazie trzech szpitali klinicznych, Państwowego Szpitala Klinicznego nr 3, Państwowego Szpitala Klinicznego nr 5, Dziecięcego Szpitala Klinicznego, funkcjonujących odrębnie do 15 stycznia 2003r.

Z dniem 01.12.2017r. Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza Radeckiego we Wrocławiu w związku z podjętą uchwałą Senatu nr 1801 Uniwersytetu Medycznego z dnia 21 czerwca 2017 w sprawie połączenia Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 z Uniwersyteckim Szpitalem Klinicznym im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu przejął w całości Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 we Wrocławiu.

Siedzibą Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. J. Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Wrocław – ul. Borowska 213.

W dniu 01 stycznia 2021 roku Uniwersytecki Szpital Kliniczny we Wrocławiu nabył majątek spółki Strzelińskie Centrum Medyczne sp. z o.o. wraz z kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia oraz prowadzoną działalnością medyczną.

Na moment zawarcia transakcji działalność medyczna szpitala obejmowała:

1. Oddział szpitalne:

- a) Oddział chorób wewnętrznych;
- b) Oddział chirurgiczny;

- c) Oddział pediatriczny;
- d) Oddział ginekologiczno-położniczy;
- e) Oddział neonatologiczny
- f) Izbę przyjęć;
- g) Anestezjologię z blokiem operacyjnym i porodowym.

Z uwagi na przekształcenie szpitala w jednostkę COVID-ową większość działalności szpitalnej została zawieszona ze względów organizacyjnych i epidemiologicznych.

- 2. Zakład pielęgnacyjno-opiekuńczy;
- 3. Podstawowa opieka zdrowotna;
- 4. Nocna i świąteczna opieka lekarska;
- 5. Poradnie specjalistyczne, w tym:
 - a. Chirurgiczna;
 - b. Ginekologiczno-położnicza;
 - c. Rehabilitacja;
 - d. Diabetologiczna;
 - e. Reumatologiczna
- 6. Pracownie diagnostyki obrazowej, w tym:
 - f. TK;
 - g. RTG;
 - h. USG;
- 7. Poradnia i pracownia endoskopowa;
- 8. Laboratorium.

W I kwartale 2021 roku, po wygaśnięciu decyzji Wojewody Dolnośląskiego o przekształceniu łóżek w COVID-owe, USK realizował procedury medyczne zgodnie z zawartym kontraktem z NFZ oraz wprowadzał nowe zakresy świadczeń.

Ze względów organizacyjnych i kadrowych nie została odtworzona działalność oddziałów chirurgicznego i pediatricznego.

Działalność oddziałów ginekologiczno-położniczego i neonatologicznego, ze względów na konieczność pozyskania kadry lekarskiej i pielęgniarzkiej, została uruchomiona w kwietniu 2021 roku. Pozostałe jednostki, funkcjonujące w ramach SCM sp. z o.o., kontynuowały działalność medyczną pod szyldem USK.

Uruchomienie nowych oddziałów w lokalizacji Strzelin.

W ramach zwolnionego potencjału lokalowego, po zlikwidowanych oddziałach chirurgicznym i pediatricznym, zostały uruchomione następujące oddziały:

- a. Rehabilitacji ogólnoustrojowej od czerwca 2021 roku;
- b. Medycyny paliatywnej od kwietnia 2021 roku.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej, który był wpisanym do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Ministra Zdrowia pod Nr 99-00158 w dniu 25 lutego 2003 r. Po wprowadzeniu nowej ustawy z dnia 15.04.2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 112, poz. 654 z 2011 r.) Szpital został wpisany do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonym przez Wojewodę pod numerem 000000018589.

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000136478 w dniu 25.10.2002 r.

Organem nadzorującym Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza - Radeckiego we Wrocławiu jest Uniwersytet Medyczny im. Piastów Śląskich we Wrocławiu.

Funkcję Dyrektora w okresie 01.01.2022- 31.03.2022 roku pełnił Piotr Pobrotyn.

Funkcję Dyrektora w okresie od 01.04.2022 do dnia 06.04.2023 pełnił dr Jakub Berezowski

Funkcję Głównego Księgowego od 19.10.2020 roku pełni Mirosława Napierajczyk

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego funkcję p.o. Dyrektora pełni dr Marcin Drozd powołany na stanowisko od dnia 07.04.2023 r.

5. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnych sprawozdań finansowych.

7. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Uniwersytecki Szpital Kliniczny w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Szpital działalności.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Do środków trwałych w USK zalicza się składniki majątku powyżej 3.500 zł, które podlegają amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środek trwały, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się dla jednostki okres amortyzacji podatkowej środków trwałych. Nie traktuje się przedmiotów o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3.500 zł (za wyjątkiem wartości niematerialnych i prawnych oraz sprzętu komputerowego) i okresie użytkowania dłuższym niż rok za środki trwałe. Stosuje się dla nich zasadę ewidencji wartości 100% w ciężar kosztów w dniu wydania do użytkowania, natomiast właściwa komórka inwentarzowa prowadzi ewidencję i kontrolę tych przedmiotów w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osób odpowiedzialnych za powierzone mienie, w odrębnych księgach inwentarzowych. Do wyceny wartości niematerialnych i prawnych oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, stosuje się odpowiednio zasady przyjęte dla środków trwałych.

Zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo - wartościową i wyceniane są wg ceny zakupu,
- na dzień bilansowy dokonuje się wyceny wartości nie wykorzystanych leków i materiałów medycznych na oddziałach na podstawie spisu z natury.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- e) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- f) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- g) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, dokonując aktualizacji rezerw na świadczenia emerytalne i jubileusze, nie ustala się rezerw wynikających z różnic przejściowych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- h) fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

9. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym USK za 2022 rok podane zostały w złotych (PLN), z dokładnością do 01/100 PLN.

Wrocław, dnia 06.06.2023 r.

Mirosława Napierajczyk

Główny księgowy

dr Marcin Drozd

Kierownik jednostki

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza Radeckiego
 ul.Borowska 213
 50-556 Wrocław
 Numer identyfikacyjny REGON
 000289012

BILANS

na dzień **31.12.2022**

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	185 044 611,36	176 969 633,74
I. Wartości niematerialne i prawne	5 563 037,04	4 021 737,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 563 037,04	4 021 737,03
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	178 635 697,33	172 946 909,64
1. Środki trwałe	172 012 651,24	168 567 755,91
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 577 981,52	1 577 981,52
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 154 997,07	62 467 076,90
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 071 735,63	7 964 752,86
d) środki transportu	1 195 539,40	1 499 167,30
e) inne środki trwałe	91 012 397,62	95 058 777,33
2. Środki trwałe w budowie	6 623 046,09	4 379 153,73
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	845 876,99	987,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	845 876,99	987,07
B. Aktywa obrotowe	231 053 741,46	187 355 346,76
I. Zapasy	26 807 948,65	26 234 713,56
1. Materiały	26 807 948,65	26 234 713,56
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	175 117 575,05	128 202 528,03
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	175 117 575,05	128 202 528,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	155 107 763,64	104 344 781,68
- do 12 miesięcy	155 107 763,64	104 344 781,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	33 870,25	318 561,62
c) inne	19 975 941,16	23 539 184,73
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 094 697,42	28 375 023,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 094 697,42	28 375 023,96
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 094 697,42	28 375 023,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 807 713,29	8 368 274,83
- inne środki pieniężne	19 286 984,13	20 006 749,13
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 033 520,34	4 543 081,21
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

A K T Y W A R A Z E M	416 098 352,82	364 324 980,50
------------------------------	-----------------------	-----------------------

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	53 200 116,43	43 048 274,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	68 989 585,57	68 989 585,57
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 124 237,04	7 124 237,04
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartościemisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 065 547,92	-36 106 521,49
VI. Zysk (strata) netto	10 151 841,74	3 040 973,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	362 898 236,39	321 276 705,81
I. Rezerwy na zobowiązania	78 318 418,23	56 121 279,45
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	60 157 042,00	43 004 307,00
- długoterminowa	47 812 450,00	32 899 163,00
- krótkoterminowa	12 344 592,00	10 105 144,00
3. Pozostałe rezerwy	18 161 376,23	13 116 972,45
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	18 161 376,23	13 116 972,45
II. Zobowiązania długoterminowe	7 286 328,00	11 442 252,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 286 328,00	11 442 252,00
a) kredyty i pożyczki	7 286 328,00	11 442 252,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	189 448 339,25	191 034 029,78
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	184 753 939,65	184 739 035,95
a) kredyty i pożyczki	22 117 846,86	4 155 924,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 673 044,22	91 400 362,42
- do 12 miesięcy	94 673 044,22	91 400 362,42
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych	28 974 945,00	26 824 493,58
h) z tytułu wynagrodzeń	25 919 677,96	22 951 488,80
i) inne	13 068 425,61	39 406 767,15
4. Fundusze specjalne	4 694 399,60	6 294 993,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 845 150,91	62 679 144,58
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 845 150,91	62 679 144,58
- długoterminowe	55 770 475,23	40 791 830,52
- krótkoterminowe	32 074 675,68	21 887 314,06
P A S Y W A R A Z E M	416 098 352,82	364 324 980,50

Wrocław, 07.06.2023r.

Mirosława Napierajczyk
Główny księgowy

Marcin Drozd
Kierownik jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)
na dzień 31.12.2022

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	31.12.2022	31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:	1 106 654 252,74	1 072 913 290,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 127 010 599,01	1 092 113 331,89
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-20 356 346,27	-19 200 041,11
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 126 206 369,13	1 090 256 844,44
I. Amortyzacja	38 918 161,12	30 575 857,15
II. Zużycie materiałów i energii	445 640 241,96	390 977 266,76
III. Usługi obce	153 965 404,69	148 136 775,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 966 102,69	4 688 765,63
-podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	401 573 070,26	433 199 852,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym :	78 887 467,59	80 760 427,84
-emerytale	34 187 302,39	34 876 666,41
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 255 920,82	1 917 899,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 552 116,39	-17 343 553,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 138 589,88	38 902 071,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	23 057 208,57	14 226 134,20
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	19 081 381,31	24 675 937,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	10 326 332,40	17 211 327,64
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	999 067,39	109 446,17
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 523 663,78	7 148 294,21
III. Inne koszty operacyjne	7 803 601,23	9 953 587,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	12 260 141,09	4 347 190,43
G. Przychody finansowe	425 772,36	89 557,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	425 772,36	89 557,66
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 702 204,71	657 582,52
I. Odsetki, w tym:	1 647 845,48	597 759,42
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	54 359,23	59 823,10
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 983 708,74	3 779 165,57
J. Podatek dochodowy	831 867,00	738 192,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 151 841,74	3 040 973,57

Wrocław, 07.06.2023

Mirosława Napierajczyk
Główny księgowy

Marcin Drozd
Kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
 na dzień 31.12.2022

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	43 048 274,69	40 007 301,12
- 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	18 747 679,31	18 747 679,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	68 989 585,57	68 989 585,57
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększer	0,00	0,00
- przejęcie majątku z SPSK 1	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	68 989 585,57	68 989 585,57
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 124 237,04	7 124 237,04
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększer (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 124 237,04	7 124 237,04
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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
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	-33 065 547,92	-36 106 521,49
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 040 973,57	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 040 973,57	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-33 065 547,92	-36 106 521,49
- 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	-36 106 521,49	-36 106 521,49
c) zmniejszenia z tytułu pokrycie straty	3 040 973,57	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 065 547,92	-36 106 521,49
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 065 547,92	-36 106 521,49
6. Wynik netto	10 151 841,74	3 040 973,57
a) zysk netto	10 151 841,74	3 040 973,57
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z z (z tytułu)	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	53 200 116,43	43 048 274,69
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	53 200 116,43	43 048 274,69

Wrocław, 07.06.2023 r.

Mirosława Napierajczyk
 Główny księgowy

Marcin Drozd
 Kierownik Jednostki

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu
ul.Borowska 213
50-556 Wrocław
Numer identyfikacyjny REGON
000289012

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

na dzień 31.12.2022 r.

	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	22 654 837,36	33 409 108,59
I. Zysk (strata) netto	10 151 841,74	3 040 973,57
II. Korekty razem	12 502 995,62	30 368 135,02
1. Amortyzacja	38 918 161,12	30 575 857,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 024,66	109 446,17
5. Zmiana stanu rezerw	22 197 138,78	19 054 398,11
6. Zmiana stanu zapasów	-573 235,09	717 536,02
7. Zmiana stanu należności	-46 915 047,02	-19 553 634,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 547 613,39	25 075 310,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18 417 566,56	-25 610 778,34
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	22 654 837,36	33 409 108,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	39 151 379,20	70 074 166,21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	39 151 379,20	70 074 166,21
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39 151 379,20	-70 074 166,21
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	17 961 922,86	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	17 961 922,86	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	5 745 707,56	4 656 013,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 155 924,00	4 155 924,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	1 589 783,56	500 089,12
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 216 215,30	-4 656 013,12
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 280 326,54	-41 321 070,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 280 326,54	-41 321 070,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	28 375 023,96	69 696 094,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	24 094 697,42	28 375 023,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 395 149,03	4 674 967,04

Wrocław, 07.06.2023

Mirosława Napierajczyk
Główny księgowy

Marcin Drozd
Kierownik jednostki

UNIWERSYTECKI SZPITAL KLINICZNY
im . Jana Mikulicza – Radeckiego we Wrocławiu
ul. Borowska 213, 50-556 Wrocław
Kancelaria: (071)733-12-00 Sekretariat: (071)733-11-00 Fax: (071)733-12-00

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022

DZIAŁ I

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2022 r.

1. Objasnienia do Bilansu.

Bilans na dzień 31.12.2022 r. sporządzono zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości

- 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, oraz stan końcowy.**

- a) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia składników aktywów trwałych**

Rzeczowe aktywa trwale- wartość początkowa i ich umorzenia

TABELA NR 1

L.p.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	1 577 981,52	73 972 836,33	25 011 679,69	4 582 250,79	266 704 409,87	4 379 153,73	0,00	371 849 158,20
2.	Zwiększenia, z tytułu:	0,00	12 978 519,77	747 439,99	1 404,00	27 843 930,24	70 996 432,35	0,00	112 567 726,35
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	12 978 519,77	717 103,99	1 404,00	22 369 533,12	70 996 432,35	0,00	107 062 993,23
-	zakup	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aport, darowizna	0,00	0,00	30 336,00	0,00	5 474 397,12	0,00	0,00	5 504 733,12
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	1 856 688,54	1 014 229,41	0,00	4 035 464,96	68 752 539,99	0,00	6 906 382,91
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	1 856 688,54	1 014 229,41	0,00	4 035 464,96	0,00	0,00	5 049 694,37
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne-(przyjęcie na środki trwałe, wyposażenie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 752 539,99	0,00	68 752 539,99

4.	Wartość brutto stan na koniec okresu	1 577 981,52	85 094 667,56	24 744 890,27	4 583 654,79	290 512 875,15	0,00	0,00	406 514 069,29
5.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	11 505 759,43	17 047 778,02	3 083 083,49	171 644 781,35	0,00	0,00	203 281 402,29
6.	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	2 583 389,33	2 415 531,33	305 031,90	31 809 082,32	0,00	0,00	37 113 034,88
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:	0,00	2 583 389,33	2 415 531,33	305 031,90	31 809 082,32	0,00	0,00	37 113 034,88
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	0,00	1 788 490,60	1 713 082,23	118 130,22	14 010 286,01	0,00	0,00	17 629 989,06
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	0,00	794 898,73	702 449,10	186 901,68	17 798 796,31	0,00	0,00	19 483 045,82
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	1 149 478,27	790 154,71	0,00	3 953 386,14	0,00	0,00	5 893 019,12
-	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	likwidacja	0,00	1 149 478,27	790 154,71	0,00	3 953 386,14	0,00	0,00	5 893 019,12
-	darowizna, aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	12 939 670,49	18 673 154,64	3 388 115,39	199 500 477,53	0,00	0,00	234 501 418,05
9.	Wartość netto stan na koniec okresu	1 577 981,52	72 154 997,07	6 071 735,63	1 195 539,40	91 012 397,62	6 623 046,09	0,00	178 635 697,33
10.	Stopień umorzenia w % na BO	0,00	0,16	0,68	0,67	0,64	0,00	0,00	0,55
11.	Stopień umorzenia w % na BZ	0,00	0,15	0,75	0,74	0,69	0,00	0,00	0,57

TABELA NR 2

Wartość brutto WNiP				
Grupa klasyfikacyjna	Stan początkowy na 01.01.2022 r.	Zwiększenia -zakup	Zmniejszenia	Wartość brutto stan na 31.12.2022 r.
Wartości niematerialne i prawne	11 082 215,81	3 448 885,86	411 505,44	14 119 596,23

b) stan na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia w zakresie amortyzacji i umorzenia

TABELA NR 3

Środki trwale w budowie					
Wartość początkowa stan na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia- zakup ze środków własnych i dotacji	Zwiększenia- z tyt. nieodpłatnego przyjęcia i darowizny	Zmniejszenia - rozliczenia przyjęć do użytkowania	Zmniejszenia - zamiechanej inwestycji	Wartość końcowa stan na dzień 31.12.2022 r.
4 379 153,73	65 565 121,63	5 431 310,72	68 752 539,99	0,00	6 623 046,09

TABELA NR 4

Grupa klasyfikacyjna	Bilans otwarcia 01.01.2022 r.	Amortyzacja	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia 31.12.2022 r.
GR 0 - Grunty	1 577 981,52	0,00	0,00	0,00	1 577 981,52
Gr. I Budynki Szpitali i Zakładów opieki zdrowotnej	71 318 763,75	2 472 415,93	12 978 519,77	1 856 688,54	82 440 594,98
Gr. II Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	2 654 072,58	110 973,40	0,00	0,00	2 654 072,58
Gr. III,IV,V,VI Urządzenia techniczne	25 011 679,69	2 415 531,33	747 439,99	1 014 229,41	24 744 890,27
Gr. VII Środki transportu	4 582 250,79	305 031,90	1 404,00	0,00	4 583 654,79
Gr. VIII Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	266 704 409,87	31 809 082,32	27 843 930,24	4 035 464,96	290 512 875,15
RAZEM	371 849 158,20	37 113 034,88	41 571 294,00	6 906 382,91	406 514 069,29

TABELA NR 5

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Stan początkowy na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia – zakup ze środków własnych i dotacji	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2022 r.
7 060 478,78	1 907 290,65	411 210,24	8 556 559,19

c) wartość netto

TABELA NR 6

Środki trwałe w budowie - zadania inwestycyjne oraz zapasy środków trwałych w magazynie

Wyszczególnienie	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa środków trwałych (brutto) stan na 31.12.2022 r.	Wartość końcowa umorzenia - stan na 31.12.2022 r.	Odpis aktualizacyjny z tyt. utraty wartości stan na 31.12.2022 r.	Wartość końcowa środków trwałych (netto) stan na 31.12.2022 r.
Grunty	0	1 577 981,52	0,00	0,00	1 577 981,52
Budynki Szpitali i Zakładów opieki medycznej	1	82 440 594,98	11 881 959,22	0,00	70 558 635,76
Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	2	2 654 072,58	1 057 711,27	0,00	1 596 361,31
Urządzenia techniczne i maszyny	3 do 6	24 744 890,27	18 673 154,64	0,00	6 071 735,63
Środki transportu	7	4 583 654,79	3 388 115,39	0,00	1 195 539,40
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	290 512 875,15	199 500 477,53	0,00	91 012 397,62
	Razem:	406 514 069,29	234 501 418,05	0,00	172 012 651,24

Wartość początkowa środków trwałych w budowie na dzień 01.01.2022 r.

TABELA NR 7

Lp.	Środki trwale w budowie - zadania na 01.01.2022 r.	Wartość
1	Inwestycje-środki trwale	8 691,80
2	Darowizny	34 755,46
3	Instalacja klimatyzatorów w budynkach L, H, A, B, FA ,FB ,J, Ap - umowa DZP.242.432.2020	1 537 776,76
4	Budynek ul Pasteura 4	92 496,00
5	Inwestycja - rezerwowe źródło wody - ul Skłodowska, Pasteura, Chałubińskiego	406 382,69
6	Borowska - Budynek H przebudowa I i IV piętra na działalność medyczną	353 934,17
7	Przebudowa, naprawa kominów, czap kominowych w bud ul Chałubińskiego 1 i 3-dec PINB 585/2012	159 285,00
8	Przebudowa i remont Oddziału i Poradni Endokrynologii i Leczenia Izotopami BUD D – umowa DZP.242.87.2020	1 756 730,05
9	Przebudowa Laboratorium Genetycznego Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku	10 036,80
10	Remont i dostosowanie Oddziału Ortopedii Dziecięcej w bud FB IV p -umowa DZP.242.100.2021	19 065,00
	RAZEM	4 379 153,73

Zwiększenia:

Lp.	Środki trwale w budowie- Zwiększenia	Wartość
1	Inwestycje w środki trwale	6 313 374,01
2	Inwestycje - Zakupy DTI	10 996,20
3	Inwestycja- Zintegrowane Centrum Pediatryczne	41 736,99
4	Inwestycja-projekt "Doposażenie i modernizacja podmiotu leczniczego - przystosowanie do transplantacji serca"	4 221 180,62
	Darowizny rzeczowe i pieniężne	5 431 310,72
5	Dotacje MZ	11 812 655,92
5.1.	Inwestycja- dotacja MZ, umowa 1/18/5/2022/2021 NW/123/142 -sprzęt do rehabilitacji onkologicznej	897 055,00
5.2.	Inwestycje-dotacja MZ umowa 1/13/15/2022/123/511 Doposażenie Kliniki i Oddziału Hematoonkologicznego w sprzęt do diagnostyki	1 531 313,04
5.3.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/SK/85212/6220/123/2022/738	1 050 589,17
5.4.	Inwestycje - dotacja MZ -umowa 1/14/2/2022/123/545 -Zakup sprzętu do diagnostyki pęcherza moczowego	399 139,93
5.5.	Inwestycje-dotacja MZ-umowa 6/13/26/2022/123/866- Zakup sprzętu medycznego przeszczepy komórek krwiotwórczych	1 778 953,04
5.6.	Inwestycje-dotacja MZ -DOI/SK/85212/6220/123/2022/807 - zakup kardiomonitorów	1 462 431,00

7

„Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną”

5.7.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/FPC/COVID-19/123/2022/295 - zakupy inwestycyjne	1 913 781,92
5.8.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/SK/8512/6220/123/2022/844 zakup sprzętu medycznego	2 581 892,82
5.9.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/FPC/Covid-19/123/2022/333 - modernizacja rozprężali tlenu	197 500,00
6	Dotacje -Gmina Wrocław	924 475,05
6.1.	Inwestycje- dotacja GW 5/D/WBZ/2022 -adaptacja w budynkach USK - przeciwdziałania skutków COVID 19	731 850,00
6.2.	Inwestycje-dotacja GW 3/D/ZI/2022 - zakup oksymetru tkankowego	192 625,05
7	Inwestycje -dotacja NFZ 01.3101109.5.2022- NFZ- Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa	849 041,94
8	Środki trwale w budowie współfinansowane ze środków UE	27 136 071,76
8.1.	Modernizacja centrum CCHS-umowa POIS.09.02.00-00-0208/21-00/123/2021/467	25 113 505,23
8.2.	Inwestycje -wprowadzenie nowoczesnych e-usług -umowa POPC.02.01.00-00-0092/1	2 022 566,53
9	Inwestycje w obcych środkach trwałych	14 316 474,14
9.1.	Instalacja klimatyzatorów w budynkach L,H,A,B,FA,FB,J,Ap - umowa DZP.242.432.2020	155 625,75
9.2.	Dostosowanie pomieszczeń izolatki nr 1.6 do dwóch kolumn anestetycznych - umowa DZP.242.363.2022	176 505,00
9.3.	Przebudowa, naprawa kominów, czap kominowych w budynku ul. Chałubińskiego 1 i 3-dec PINB 585/2012	2 939 700,00
9.4.	Przebudowa i remont Oddziału i Poradni Endokrynologii i Leczenia Izotopami budynek D - umowa DZP.242.87.2020	1 345 064,09
9.5.	Remont i dostosowanie Oddziału Ortopedii Dziecięcej w budynek FB IV p - umowa DZP.242.100.2021	101 475,00
9.7.	Przebudowa Oddziału Neonatologii i Oddziału Ginekologicznego, umowa DZP.246.114.2021	125 460,00
9.8.	Dostosowanie pomieszczeń II Kliniki Ginekologii (budynek A) – umowa DZP.242.711.2021	1 000 366,38
9.9.	Inwestycja dotacja - Komora chłodnicza - dostawa i montaż w budynek AP – umowa DZP.246.1.2022	116 850,00
9.10.	Dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb Banku Komórek Krwiotwórczych i Zakładu Inżynierii Genetycznej - umowa DZP 242.478.2020	1 034 378,20
9.11.	Roboty budowlane - Zakład Patomorfologii i Cytologii -umowa DZP.242.241.2022	155 226,00
9.12.	Wykonanie remontu - nieprawidłowości w stanie technicznym -ul. Pasteura 4 - umowa DZP.242.440.2021	6 312 553,04
9.13.	Remont w Dziale Sterylizacji -budynek J - umowa DZP.242.391.2022	113 898,00
9.14.	Modernizacja układu zasilania budynek ul. Pasteura 4 - umowa DZP.242.150.2022	305 436,06
9.15.	Zabudowa aluminiowa systemowa -umowa DZP.242.306.2022	164 812,62
9.16.	Dostosowanie budynku ul. Chałubińskiego 1A na potrzeby alokacji Kliniki Chorób Wewnętrznych, Pneumonologii , Alergologii i Geriatrii DZP.242.647.2022	269 124,00
	RAZEM	71 057 317,35

Zmniejszenia:

Lp.	Środki trwałe w budowie- Zmniejszenia	Wartość
1	Inwestycje w środki trwałe	6 314 238,01
2	Inwestycje - Zakupy DTI	10 996,20
3	Inwestycja-projekt "Doposażenie i modernizacja podmiotu leczniczego-przystosowanie pomieszczeń do transplantacji serca"	4 221 180,62
4	Darowizny rzeczowe i pieniężne	5 434 710,72
5	Dotacje MZ	11 812 655,92
5.1.	Inwestycja- MZ, umowa 1/18/5/2022/2021 NW/123/142 -sprzęt do rehabilitacji onkologicznej	897 055,00
5.2.	Inwestycje-dotacja MZ umowa 1/13/15/2022/123/511 Doposażenie Kliniki i Oddziału Hematoonkologicznego w sprzęt do diagnostyki	1 531 313,04
5.3.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/SK/85212/6220/123/2022/738	1 050 589,17
5.4.	Inwestycje - dotacja MZ -umowa 1/14/2/2022/123/545 -Zakup sprzętu do diagnostyki pęcherza moczowego	399 139,93
5.5.	Inwestycje-dotacja MZ-umowa 6/13/26/2022/123/866-Zakup sprzętu medycznego -przeszczepy komórek	1 778 953,04
5.6.	Inwestycje-dotacja MZ -DOI/SK/85212/6220/123/2022/807	1 462 431,00
5.7.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/FPC/COVID-19/123/2022/295	1 913 781,92
5.8.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/SK/8512/6220/123/2022/844 zakup sprzętu medycznego	2 581 892,82
5.9.	Inwestycje-dotacja MZ DOI/FPC/Covid-19/123/2022/333 - modernizacja rozprężali tlenu	197 500,00
6	Dotacje -Gmina Wrocław	924 475,05
6.1.	Inwestycje- dotacja GW 5/D/WBZ/2022 -adaptacja budynek USK - przeciwdziałania skutków COVID 19	731 850,00
6.2.	Inwestycje-dotacja GW 3/D/ZI/2022 - zakup oksymetru tkankowego	192 625,05
7	Inwestycje -dotacja NFZ 01.3101109.5.2022- NFZ-Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa	849 041,94
8	Środki trwałe w budowie współfinansowane ze środków UE	27 136 071,76
8.1.	Modernizacja centrum CCHS-umowa POIS.09.02.00-00-0208/21-00/123/2021/467	25 113 505,23
8.2.	Inwestycje -wprowadzenie nowoczesnych e-usług -umowa POPC.02.01.00-00-0092/1	2 022 566,53
9	Inwestycje w obcych środkach trwałych	12 110 054,77
9.1.	Instalacja klimatyzatorów w budynkach L, H ,A ,B, FA, FB ,J, Ap - umowa DZP.242.432.2020	1 693 402,51
9.2.	Inwestycja - rezerwowe źródło wody - ul Skłodowska, Pasteura, Chałbińskiego	406 382,69
9.3.	Borowska - Budynek H Przebudowa I i IV piętra na działalność medyczną	293 049,17
9.4.	Dostosowanie pomieszczeń izolatki nr 1.6 do dwóch kolumn anestetycznych -umowa DZP.242.363.2022	176 505,00

9.5.	Przebudowa, naprawa kominów, czap kominowych w budynku ul. Chałubińskiego 1 i 3-dec PINB 585/2012	3 098 985,00
9.6.	Przebudowa i remont Oddziału i Poradni Endokrynologii i Leczenia Izotopami budynek D – umowa DZP.242.87.2020	3 101 794,14
9.7.	Przebudowa Oddziału Neonatologii i Oddziału Ginekologicznego, umowa DZP.246.114.2021	125 460,00
9.8.	Dostosowanie pomieszczeń II Kliniki Ginekologii (budynek A) - umowa DZP.242.711.2021	1 000 366,38
9.9.	Inwestycja - Komora chłodnicza - dostawa i montaż w budynek AP - umowa DZP.246.1.2022	116 850,00
9.10.	Dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb Banku Komórek Krwiotwórczych i Zakładu Inżynierii Genetycznej, um. DZP 242.478.2020	1 027 878,20
9.11.	Roboty budowlane - Zakład Patomorfologii i Cytologii -umowa DZP.242.241.2022	155 226,00
9.12.	Remont w Dziale Sterylizacji -bud J-umowa DZP.242.391.2022	113 898,00
9.13.	Modernizacja układu zasilania budynek Pasteura 4- umowa DZP.242.150.2022	305 436,06
9.14.	Zabudowa aluminiowa systemowa -umowa DZP.242.306.2022	164 812,62
9.15.	Dostosowanie budynku ul. Chałubińskiego 1A na potrzeby alokacji Kliniki Chorób Wewnętrznych, Pneumonologii, Alergologii i Geriatrii DZP.242.647.2022	269 124,00
9.16.	Korekta dotyczy obniżenia ceny inwestycji - przebudowa budynku H – umowa USK/DZP/PN-275/2018	60 885,00
	RAZEM	68 813 424,99

Lp.	Środki trwale w budowie - zadania na 31.12.2022 r.	Wartość
1	Inwestycje-środki trwałe	7 827,80
2	Darowizny	31 355,46
3	Inwestycja - "Budowa Zintegrowanego Centrum Pediatrycznego"	41 736,99
4	Przebudowa Laboratorium Genetycznego Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku USK Wrocław	16 536,80
4.1.	Przebudowa Laboratorium Genetycznego Kliniki Hematologii, Nowotworów Krwi i Transplantacji Szpiku USK Wrocław - sporządzenie programu funkcjonalno - użytkowego (FV 1/12/2020 - Pracownia)	10 036,80
4.2.	Dostosowanie pomieszczeń dla potrzeb Budynku Sterylizatorni - FV 5/06/2022 -BMCT K Konon (opracowanie projektu, uzyskanie pozwolenia na budowę -budynek ul. Pasteura 2 - na potrzeby utworzenia Zakładu Inżynierii Genetycznej)	6 500,00
5	Remont i dostosowanie Oddziału Ortopedii Dziecięcej w budynku FB IV p -umowa DZP.242.100.2021	120 540,00
6	Remont budynku ul. Pasteura 4-dec PINB 2092/2019- umowa DZP.242.440.2021 AWM Budownictwo, Delbud (wykonanie projektu budowlanego na prace w zakresie kominów i połąci dachowych – umowa DZP.243.1275.2020)	6 405 049,04
	RAZEM	6 623 046,09

2. Odpisy aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

– nie wystąpiły

3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienia okresu ich odpisywania

– nie dotyczy

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Szpital nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Środki trwałe w postaci nieruchomości (gruntów, budynków i budowli) na podstawie umowy pomiędzy Uniwersytetem Medycznym im. Piastów Śląskich we Wrocławiu a szpitalem zostały udane Szpitalowi na cele statutowej działalności, realizowanej w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami. Środków trwałych otrzymanych z Uniwersytetu Medycznego nie amortyzuje się w księgach Szpitala.

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

- Wykaz środków trwałych Uniwersytetu Medycznego używanych na podstawie umów o wspólnym użytkowaniu aparatów i urządzeń nie amortyzowanych przez jednostkę USK wg stanu na dzień 31.12.2022 r. przedstawia **załącznik nr 1**
- Wykaz innych środków trwałych używanych przez USK na podstawie umów dzierżawy, użyczenia, leasingu oraz współpracy wg stanu na dzień 31.12.2022 r. przedstawia **załącznik nr 2**

6. Liczba i 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 dzień 31.12.2022 r.:

Lp.	Tytuł odpisu aktualizującego	stan na dzień 01.01.2022	zwiększenia	zmniejszenie	stan na dzień 31.12.2022
1.	ODBIORCY odpis aktualizujący - należności przekazane do windykacji sądowej	2 424 466,77	2 326 438,39	80 814,71	4 670 090,45
2.	ODBIORCY odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - nakazy sądowe	1 198 274,25	323 679,54	67 984,51	1 453 969,28
3.	ODBIORCY odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - egzekucje komornicze	390 704,16	94 381,27	47 416,45	437 668,98
4.	ODBIORCY odpis aktualizujący - na pacjentów i kontrahentów - umorzone egzekucje komornicze	191 180,86	209 625,59	21 836,22	378 970,23
5.	ODBIORCY odpis aktualizujący - ogólny na pacjentów i kontrahentów (tj. szacowana kwota odpisu ogólnego od należności przeterminowanych pow. 365 dni)	0,00	787 710,21	0,00	787 710,21
6.	Odpis aktualizujący - należności przekazane do kancelarii	328 496,67	6 087,00	1 757,60	332 826,07
7.	NFZ odpis aktualizujący - nadwykonania	4 385 797,63	0,00	2 979 522,59	1 406 275,04
9.	DOSTAWCY odpis aktualizujący - od not księgowych	858 702,08	1 478 303,42	0,00	2 337 005,50
10.	PRACOWNICY odpis aktualizujący - należności sporne i dochodzone na drodze sądowej	18 337,91	12375,20	10 873,18	19 8939,93
	RAZEM	9 777 62,42	5 226 225,42	3 199 332,08	11 824 355,69

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

Na dzień 31.12.2022 roku kapitał podstawowy w 100 % stanowi majątek Skarbu Państwa

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 zmiany w funduszu założycielskim nie ulegały ustawowym zmianom i jego wysokość kształtowała się następująco:

- 01.01.2022 r. 68 989 585,57 zł
- 31.12.2022 r. 68 989 585,57 zł

– liczba i wartości nominalne subskrybowanych akcji nie dotyczą ZOZ

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

– Uniwersytecki Szpital Kliniczny sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym). Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za 2022 rok jest częścią sprawozdania finansowego.

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

Szpital w 2022 r. uzyskał dodatni wynik finansowy netto w wysokości **10 151 841,74 zł**, który zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

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

TABELA NR 9

Cel tworzenia rezerwy	Stan początkowy na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na dzień 31.12.2022r.
Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów	9 948 304,93	1 095 000,00	53 304,93	10 990 000,00
Rezerwa na toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników	373 319,00	451 580,00	10 000,00	814 899,00
Rezerwa na zobowiązania z tytułu roszczeń kontrahentów	1 910 262,30	458 224,67	1 371 412,00	997 074,97
Rezerwa na nagrody roczne i premie	885 086,22	5 300 099,64	825 783,60	5 359 402,26
Razem	13 116 972,45	7 304 904,31	2 260 500,53	18 161 376,23

TABELA NR 10

Lp.	Rezerwy na nagrody jubileuszowe , odprawy emerytalno-rentowe i podobne	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów-bierne długoterminowe (pow.12 m-cy)	32 899 163,00	14 913 287,00	0,00	47 812 450,00
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów-bierne krótkoterminowe (do 12 m-cy)	10 105 144,00	10 408 232,93	8 168 784,93	12 344 592,00
3	RAZEM	43 004 307,00	25 321 519,93	8 168 784,93	60 157 042,00

Informacja dodatkowa o tworzeniu rezerw

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu w sprawozdaniu finansowym za okres od 01 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 oszacował koszty tworząc rezerwy z tytułu:

- nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w wysokości 60 157 042,00 zł.
w tym:
 - długoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 47 812 450,00 zł.
 - krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne w wysokości 12 344 592,00 zł.
- Podstawą tworzenia rezerw było stosowanie zasad rachunkowości, które należy przestrzegać rozpatrując potrzebę tworzenia rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu, na przewidziane koszty (wydatki), które dotyczą tego okresu, ale kasowo zostaną poniesione w przyszłych okresach sprawozdawczych, a więc rezerw, o których mowa w art. 39 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Ponadto zgodnie z ustawą o rachunkowości zostały dodatkowo utworzone pozostałe rezerwy (tabela 9) na:

- toczące się postępowania odszkodowawcze pacjentów – 10 990 000,00 zł,
- na toczące się postępowania odszkodowawcze pracowników – 814 899,00 zł,
- zobowiązania z tytułu roszczeń kontrahentów – 997 074,97 zł,
- nagrody roczne, premie i dodatki – 5 359 402,26 zł.

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

TABELA NR 11

Okres spłaty	Pożyczka WFOŚiGW	Kredyt w BGK przyjęty z SPSK 1	Kredyt Odnawialny	RAZEM
do 1 roku	53 364,00	4 102 560,00	17 961 922,86	22 117 846,86
powyżej 1 roku do 3 lat	106 808,00	7 179 520,00	0,00	7 286 328,00
powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	160 172,00 zł	11 282 080,00 zł	17 961 922,86 zł	29 404 174,86 zł

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
– nie wystąpiły

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:

TABELA NR 12

Lp.	Treść	Stan na dzień 01.01.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.
1.	Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	4 491 847,39	5 879 397,33
1.	Ubezpieczenie OC ZOZ	1 268 537,60	1 802 223,95
2.	Ubezpieczenia pojazdów i maszyn	5 424,65	-
3.	Przeglądy techniczne, konserwacje, naprawy (w tym testy i legalizacje)	2 337 333,25	2 312 239,25
4.	Remonty i konserwacje	875 131,13	1 666 907,18
5.	Prenumerata	-	2 008,00
6.	Oплата za usługi wodne	1 013,80	-
7.	Licencje + wsparcie do 12 miesięcy	4 371,96	44 362,25
8.	Ubezpieczenia pozostałe	35,00	-
9.	Abonament na telefony	-	25 913,64
10.	Koszty przyszłego okresu	-	25 743,06

15. Składnik aktywów i pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie dotyczące w szczególności podziału należności i zobowiązań na długoterminową i krótkoterminową

TABELA NR 13

Wyszczególnienie pozycji	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zobowiązania z tytułu kredytu pożyczek	7 286 328,00	22 117 846,86	29 404 174,86
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalno-rentowe	47 812 450,00	12 344 592,00	60 157 042,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dotacji i darowizn przeznaczonych na cele inwestycyjne	55 770 475,23	32 074 675,68	87 845 150,91

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy zabezpieczenia.

- Szpital w 2015 zawarł umowę pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu na okres 120 miesięcy w której zabezpieczeniem jest weksel in blanco na kwotę 640.464,00zł
- Wyjaśnienia do zobowiązań zabezpieczonych na majątku zawiera Dział I pkt 13.
- W 2017 roku Szpital przejął kredyt zaciągnięty przez SPSK1 w banku BGK. Bank Gospodarstwa Krajowego przekazał kredyt na rachunek kredytowy Szpitala SPSK1 w wysokości 40 000 000,00 zł zgodnie z § 1 ust.15. Umowa o kredyt została zawarta na okres 10 lat z oprocentowaniem 3,48 %. Postawienie kredytu do dyspozycji Szpitala nastąpiło w transzach. Wypłata pierwszej transzy kredytu udzielonego na podstawie umowy 15/2015 z dnia 20.10.2015 nastąpiła w dniu 18.12.2015r., a ostatnia 31.12.2015 r. Samodzielny Publiczny Szpital Kliniczny Nr 1 we Wrocławiu wydatkował środki pochodzące z zaciągniętego kredytu na spłatę zobowiązań wymagalnych dla wierzycieli. Spłata dotyczyła w części wierzycieli przeterminowanej należności głównej i części należnych odsetek (kwota ustalona po negocjacjach lub wierzycieli którym została zapłacona jedynie należność główna (firmy te nie odstępowały od odsetek). Zobowiązania dotyczyły zaległości z lat 2014-2015.

17. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane wg wartości godziwej

- dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT w wysokości 00,00 zł

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

- nie dotyczy

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

- dane zawarte w tym punkcie nie wystąpiły

DZIAŁ II

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

TABELA NR 14

Lp	Wyszczególnienie	Rok 2022	Struktura 2022 %	Rok 2021	Struktura 2021 %	Indeks zmian 2021/2022 [w %]
I	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych w tym:	1 046 717 588,52	92,88%	1 024 856 569,90	93,84%	1,02
I.1	Narodowy Fundusz zdrowia-swiadczenia szpitalne i porady	1 028 314 519,17	91,24%	1 007 294 114,51	92,23%	1,02
I.2	Ministerstwo Zdrowia-procedury wysokospecjalistyczne	2 778 408,69	0,25%	2 810 985,96	0,26%	0,99
I.3	Sprzedaż pozostała medyczna + badania kliniczne	15 624 660,66	1,39%	14 751 469,43	1,35%	1,06
II	Przychody z tytułu dydaktyki	1 352 266,40	0,12%	4 142 467,93	0,38%	0,33
III	Przychody z tytułu kształcenia rezydentów	56 251 210,55	4,99%	46 063 554,02	4,22%	1,22
IV	Przychody z tytułu kształcenia stażystów	17 852 452,48	1,58%	12 663 963,86	1,16%	1,41
V	Sprzedaż pozostała niemedyczna	4 761 259,54	0,42%	4 329 176,18	0,40%	1,10
VI	Sprzedaż z tytułu projektów z dotacji	75 821,52	0,01%	57 600,00	0,01%	1,32
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 127 010 599,01	100,00	1 092 113 331,89	100,00	84,42

2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby w przypadku sporządzania rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

- Szpital sporządza „Rachunek zysków i strat” w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- Jednostka w 2022 roku nie tworzyła odpisów aktualizacyjnych na środki trwałe

4. Wysokość odpisów aktualizujących zapasy:

- Jednostka wg stanu na dzień 31.12.2022 roku nie posiadała odpisów aktualizujących zapasy.

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

- Jednostka nie zaniechała działalności statutowej w roku obrotowym.

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

TABELA NR 15

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
A.	Przychody księgowe	1 134 254 789,13
1.	Przychody księgowe (konta przychody ze sprzedaży, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe, zyski nadzwyczajne)	1 134 254 789,13
	700,702-713	1 114 739 862,54
	760	19 081 381,31
	750	433 545,28
B.	Koszty księgowe	1 117 886 332,89
1.	Koszty księgowe (konta 4xx lub 5xx lub 7xx oraz konta 75x, 76x, 77x)	1 138 242 679,16
	400-406	1 126 206 369,13
	761	10 326 332,40
	751	1 709 977,63
	Zmiana stanu produktów w przypadku ustalania dochodu w oparciu o koszty "4"	-20 356 346,27
C.	Przychody włączone do przychodów podatkowych	85 336 712,42
1.	Otrzymane dotacje, niezaliczane do przychodów księgowych (otrzymane na zakup środków trwałych w ramach programów księgowane na rozliczenia międzyokresowe przychodów)	85 336 712,42
D.	Przychody objęte ewidencją księgową wyłączone z przychodów podatkowych	36 890 044,64
1.	Naliczone, lecz nie otrzymane odsetki od należności (art. 12 ust. 4 pkt 2)	15 847,18
2.	Przedawnione lub umorzone odsetki od zobowiązań	38,95
3.	Rozwiązane odpisy aktualizujące wartość należności, uprzednio niestanowiące k.u.p., w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	126 159,99
4.	Rozwiązane rezerwy, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 252 665,49

5.	Nadwykonania NFZ	12 270 736,47
6.	Pozostałe przychody operacyjne z rozliczenia międzyokresowego przychodów w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji ujętej na rozliczeniach międzyokresowych	23 057 208,57
7.	Wpłacone koszty sądowe zasądzone w roku poprzednim	167 131,82
8.	Zwrot kosztów egzekucyjnych	256,17
E.	Koszty podatkowe niezaliczane do kosztów księgowych	7 330 230,69
1.	Wpłacone należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego wypłacane przez zakład pracy, które uprzednio nie zostały uznane za kup bez umów cywilnoprawnych	876 785,75
2.	Opłacone do ZUS składki, określone w ustawie o systemie ubezpieczeń społecznych, w części finansowanej przez płatnika składek, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	4 861 102,29
3.	Wpłacone na rachunek Funduszu odpisy i zwiększenia ZFŚS, które uprzednio nie zostały uznane za k.u.p.	1 213 372,42
4.	Odpisy aktualizujące należności dokonane i niestanowiące k.u.p. w poprzednich okresach sprawozdawczych, w przypadku gdy nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1w bieżącym okresie sprawozdawczym	378 970,23
5.	Wykorzystanie utworzonej rezerwy wcześniej nie stanowiącej k.u.p na pokrycie zobowiązań	0,00
F.	Koszty księgowe niezaliczane do kosztów uzyskania przychodów	61 356 685,43
1.	Odpisy i zwiększenia ZFŚS nie wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust. 1 pkt 9 lit. b)	45 228,27
2.	Naliczone, lecz nie zapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	0,00
3.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	624,40
4.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	7 526,39
5.	Odsetki naliczone od należności które zostały umorzone, przedawnione lub zawyżone	0,00
6.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	51 330,46
7.	Odpisy aktualizujące, z wyjątkiem odpisów aktualizujących od tej części należności, która była uprzednio zaliczona na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych, a ich nieściągalność została uprawdopodobniona na podstawie art. 16 ust. 2a pkt 1	1 523 663,78
8.	Rezerwy inne niż wymienione w art. 16 ust. 1 pkt 26, jeżeli obowiązek ich tworzenia w ciężar kosztów nie wynika z innych ustaw oraz rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości, inne niż określone w ustawie podatkowej jako k.u.p. (art. 16 ust. 1 pkt 27)	2 014 106,67
9.	Koszty reprezentacji w szczególności poniesione na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów w tym alkoholowych	7 083,59

10.	Wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej stawki określone w odrębnych przepisach (art. 16 ust. 1 pkt 30)	105,70
11.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	4 209 323,00
12.	Nie wypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty, świadczenia oraz inne należności z tytułów określonych w art. 12 ust. 1 i 6, art. 13 pkt 2 i 4-9, art. 18 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, świadczeń z tytułu praktyk studenckich a także zasiłki pieniężne z ubezpieczenia społecznego z zastrzeżeniem art. 15 ust 4 g	25 887 224,27
13.	Nieopłacone do ZUS składki, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	6 397 926,66
14.	Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	0,00
15.	Amortyzacja środków trwałych otrzymanych od organu założycielskiego lub darowizn lub środków własnych NKUP oraz sfinansowanych z dotacji (art. 16 ust 1 pkt 63)	20 673 586,12
16.	Inne koszty niestanowiące k.u.p.	
17.	Koszty sądowe i procesowe	538 956,12
18.	Koszty bieżącego okresu ujęte jako rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00
	w tym :wzrost rezerw na świadczenia pracownicze	0,00
19.	zmniejszenie stanu rezerw wykazuje się ze znakiem minus	0,00
G.	Przychody podatkowe po korekcie (A+C-D)	1 182 701 456,91
H.	Koszty uzyskania przychodu (B+E-F)	1 063 859 878,15
I.	Dochód do opodatkowania art. 7 ust. 2 ustawy (G-H)	118 841 578,76
J.	Dochody wolne od podatku	85 336 712,42
1.	Dotacje, subwencje, dopłaty na pokrycie kosztów albo zwrot wydatków związanych z zakupem środków trwałych i WNIP (art. 17)	85 336 712,42
K.	Dochód do opodatkowania po zmniejszeniu o dotacje i inne	33 504 866,34
1.	Dochody SP ZOZ uzyskane ze świadczonych usług i z innych źródeł - w części przeznaczonej na cele statutowe (art. 17 ust. 1 pkt 4)	29 126 793,55
L.	Dochód pomniejszony o wydatki przeznaczone na cele statutowe	4 378 072,79
M.	Podstawa opodatkowania (K-L), z tego:	4 378 072,79
1.	Koszty egzekucyjne związane z niewykonywaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	794,40
2.	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej (art. 16 ust. 1 pkt 21)	7 356,39
3.	Wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	4 209 323,00
4.	Kary umowne z ogólnych warunków zawierania umów NFZ	51 330,46
5.	Reprezentacja	6 867,54
6.	Renty	102 401,00
N.	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	4 378 072,79
O.	Podatek dochodowy (w pełnych złotych)	831 834

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- nie poniesiono.

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

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wskazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

9.1 Nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poniesione w roku 2022 wyniosły 44 363 908,83 zł w tym:

- środki trwałe 40 915 022,97 zł
- wartości niematerialne i prawne 3 448 885,86 zł

9.2 Planowane nakłady na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w roku 2023:

Wyszczególnienie	2023				
	Ogółem	Własne	MZ	Fundusze UE	Inne
Planowane zakupy sprzętu i aparatury medycznej	70 261 322,29	8 205 563,23	13 379 621,00	16 570 257,64	32 105 880,42
Planowane inwestycje /modernizacje/	21 939 321,59	13 615 322,04	1 983 699,56	6 340 299,99	-
Planowane zakupy sprzętu IT, programów komputerowych, licencji i praw autorskich	7 795 436,00	1 320 436,00	70 000,00	-	6 405 000,00
Planowane zakupy pozostałych środków trwałych	678 863,83	458 463,83	-	220 400,00	-
	100 674 943,71	23 599 785,10	15 433 320,56	23 130 957,63	38 510 880,42

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

- nie wystąpiły

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. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- nie wystąpiły

DZIAŁ III

Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażone w walutach obcych

– średni kurs z NBP z 30.12.2022 r.

Środki pieniężne w kasie i w banku	Kod waluty	Przyjęty kurs
– euro	EUR	4,6899
– dolar	USD	4,4018

DZIAŁ IV

Struktura środków pieniężnych ujęta w sprawozdaniu przepływów środków pieniężnych.

W przypadku sporządzania metodą pośrednią, podanie przyczyn zmian niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych

– Jednostka sporządza przepływy środków pieniężnych metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych za 2022 rok

Pozycja	Rok poprzedni	Rok bieżący
Środki pieniężne w kasie	4 465,64	11 017,48
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 363 809,19	4 796 695,81
Inne środki pieniężne, w tym:	20 006 749,13	19 286 984,13
Lokaty bankowe	20 006 749,13	19 286 984,13
RAZEM :	28 375 023,96	24 094 697,42

25

„Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną”

DZIAŁ V

1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie wystąpiły

2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w MSR;

- nie wystąpiły

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

TABELA NR 16

Przeciętne zatrudnienie za 2022 rok na podstawie sprawozdania Z-06		
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	w tym kobiety
Pracownicy ogółem	3716,5	2937,97
w tym:		
Lekarze	957,44	577,85
Farmaceuci	31,15	26,5
Mgr analityki	81,21	77,6
Pielęgniarki	1048,19	1026,42
Położne	159,73	158,73
Technicy farmacji	18,54	17,31
Technicy RTG	88,93	71,2
Pozostały personel medyczny i inny średni	469,39	414,69
Niższy personel medyczny	419,31	322,59
Personel administracji, ekonomiczny, techniczny	317,04	219,34
Pracownicy gospodarczy i obsługi	125,57	25,74

4. Wynagrodzenia łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno za rok obrotowy);

- nie dotyczy podmiotów leczniczych

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostką, ze wskazaniem warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych-

- nie dotyczy podmiotów leczniczych.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego przez firmę audytorską:

KPW Audytor Sp. z o.o ul, Tymienieckiego 25c/410, 90-350 Łódź

NIP: 727-276-70-73 ; REGON: 100941975; NR KRS: 0000363162

wyniesie 16 000,00 zł netto , 19 680,00 zł brutto.

- b) inne usługi poświadczające - nie wystąpiło
c) usługi doradztwa podatkowego – nie wystąpiło
d) pozostałe usługi – nie wystąpiło

Z komentarzem [MN1]:

DZIAŁ VI

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 wystąpiły

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym;
- nie wystąpiły.

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. Podanie przyczyn i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

27

„Jesteśmy po to, żeby leczyć, kształcić i rozwijać wiedzę medyczną”

- nie wystąpiły.

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

- dane zawarte w sprawozdaniu zapewniają porównywalność ze sprawozdaniem za poprzedni rok obrotowy

DZIAŁ VII i VIII

Zagadnienia występujące w tej grupie nie dotyczą podmiotów leczniczych.

DZIAŁ IX

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 eliminowanie niepewności;

- nie dotyczy

DZIAŁ X

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

Specyfika prowadzonej działalności w naszej ocenie w dobie kończącej się pandemii ani wojna na Ukrainie i skutki z nią związane nie zagrażają kontynuacji działalności, a wręcz aktywuje potrzebę pozostawania przez Szpital w dyspozycji i zwiększeniu swojej aktywności w realizacji podstawowych funkcji, jakim jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Ewentualne zmiany wartości szacunkowych, wywołane skutkami rosyjskiej agresji na Ukrainę, takie jak :

- *nałożenie bezpośrednich sankcji na kontrahentów jednostki (klientów, dostawców, itp.)*
- *znaczące zmiany cen aktywów (w tym ropy naftowej, gazu ziemnego, produktów ropopochodnych i mineralów),*
- *zmiany stóp procentowych,*
- *wzrost inflacji,*

Szpital ujmie w księgach rachunkowych roku bieżącego (2023 r.).

Wrocław, dnia 07.06.2023

Główny Księgowy
Mirosława Napierajczyk

Dyrektor Szpitala
dr Marcin Drozd



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku jednostki:

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza- Radeckiego we Wrocławiu

z siedzibą we Wrocławiu (50-556), przy u. Borowskiej nr 213

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI

Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza- Radeckiego we Wrocławiu

z siedzibą we Wrocławiu (50-556), przy u. Borowskiej nr 213

dla Rektora Uniwersytetu Medycznego we Wrocławiu oraz Rady Społecznej
Uniwersyteckiego Szpitala Klinicznego im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostki **Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Jana Mikulicza-Radeckiego we Wrocławiu** z siedzibą we Wrocławiu (50-556), przy ul. Borowskiej nr 213 („Szpital”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2023 roku poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 ze zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

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

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

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

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

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

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, oraz na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym, lub jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.



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

KPW Audytor Sp. z o.o.

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

.....
Grzegorz Magdziarz

Kluczowy Biegły Rewident nr rej. 12 248



G R U P A
KPW

Audytor

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

Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem 3640

Łódź, dnia 07 czerwca 2023 roku