

Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

ul. Dębinki 7
80-952 Gdańsk

NIP: 957-07-30-409

REGON:000288640

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami), Dyrektor UCK jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego i rentowności za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	[3]
Bilans na dzień 31 grudnia 2023 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę: 1 754 938 305,93 zł	[10]
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazujący zysk netto w kwocie: 155 533 952,02 zł	[14]
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku wykazuje wzrost kapitału o kwotę: 156 210 602,71 zł	[16]
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o sumę: 83 364 620,89 zł	[18]
Dodatkowe informacje i objaśnienia	[20]

.....
Dyrektor Naczelny
Jakub Kraszewski

Gdańsk, dnia 22.05.2024r.

.....
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Mleczek

Gdańsk, dnia 22.05.2024r.

**INFORMACJA DODATKOWA
dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń
i zakłady reasekuracji**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o jednostce

Uniwersyteckie Centrum Kliniczne postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy z dnia 10.07.2002 r. zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000122150.

Na podstawie Uchwały nr 5/06/07 i Zarządzenia Rektora AMG Nr 60/2006 z dnia 8 listopada 2007 roku zmieniło statut Szpitala i nazwę z Samodzielnego Publicznego Szpitala Klinicznego Nr 1 – ACK AMG na Akademickie Centrum Kliniczne – Szpital Akademii Medycznej w Gdańsku. Na podstawie Uchwały Nr 16/2009 Senatu Akademii Medycznej w Gdańsku z dnia 18 maja 2009 r. Akademickie Centrum Kliniczne – Szpital Akademii Medycznej w Gdańsku z dniem 19 maja 2009 r. zmieniło nazwę na Uniwersyteckie Centrum Kliniczne oraz został uchwalony jednolity tekst Statutu UCK.

Na podstawie Porozumienia z dnia 17 lutego 2012 r. oraz podjętych Uchwał Sejmiku Województwa Pomorskiego Nr 297/XV/12 z dnia 30 stycznia 2012 r. oraz Senatu Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego Nr 4/2012 z dnia 30 stycznia 2012 r. nastąpiło połączenie SP ZOZ Zespołu Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych w Gdańsku z SP ZOZ Uniwersyteckim Centrum Klinicznym. Na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 01.10.2012 r. nastąpiło połączenie ww. ZOZ-ów, polegające na przeniesieniu całego mienia Zespołu Opieki Zdrowotnej dla Szkół Wyższych na UCK, poprzez co stał się on integralną częścią struktury organizacyjnej UCK.

Uniwersyteckie Centrum Kliniczne działa na podstawie:

- ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 991 z późniejszymi zmianami),
- ustawy z dnia 10 czerwca 2016 o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016 r poz. 960),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r poz. 146),
- Prawa farmaceutycznego z dnia 6 września 2001r. (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 2301 z późniejszymi zmianami),
- oraz Statutu nadanego przez Senat Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego i innych obowiązujących przepisów.

Siedziba UCK mieści się w Gdańsku, przy ul. Dębinki 7. Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w powiązaniu z praktycznym nauczaniem medycyny, badaniami

naukowymi i promocją zdrowia. Działalnością pomocniczą dla działalności podstawowej jest dzierżawa pomieszczeń i urządzeń oraz inne drobne usługi.

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Czas trwania działalności UCK jest nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

W ocenie Dyrektora Naczelnego panująca obecnie sytuacja, związana z działaniami wojennymi na Ukrainie i jej skutkami gospodarczymi, nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2023.

Na sytuację finansową Szpitala w ma również rosnąca inflacja, co potwierdza ogłoszony komunikat przez Prezesa GUS. Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem w 2023 r w stosunku do 2022 r wyniósł: 111,4 (wzrost cen o 11,4%).

Jednakże, pomimo wzrostu bieżących kosztów, inflacja nie ma jeszcze aż tak znaczącego wpływu na zdolność UCK do kontynuowania działalności.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2023r. poz. 120), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

- a. Rachunek kosztów prowadzony jest w oparciu o Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców (Dz. U. 2020 poz. 2045), ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) tekst jednolity oraz ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 z późniejszymi zmianami) i innych przepisów prawa dotyczących osób prawnych.
- b. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

A. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki określone w wykazie stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

B. Rzeczowe aktywa trwałe

Aktywa trwałe wycenia się na poziomie ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa trwałe amortyzowane są od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek ten przyjęto do użytkowania, z zastosowaniem metody liniowej. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500,00 zł do 3 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania. Natomiast środki trwałe (niskocenne) długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 500,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Zakup narzędzi poniżej wartości 3 500,00 zł odnosi się bezpośrednio w koszty rodzajowe: koszty materiałów i energii – narzędzia. Środki trwałe w budowie, prezentowane w bilansie, wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. UCK stosuje dla podstawowych grup aktywów trwałych roczne stawki amortyzacyjne, które są nie wyższe niż stawki przyjęte do celów podatkowych z uwzględnieniem art. 16 i pkt. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zmiany stawek (obniżenie stawki) dokonuje się począwszy od miesiąca, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji albo od pierwszego miesiąca każdego roku podatkowego.

Środki trwałe podlegały ostatniej aktualizacji wyceny przeprowadzonej na dzień 01.01.1995r.

Dla środków trwałych (budynków) użytkowanych nieodpłatnie od podmiotu tworzącego tj. Gdańskiego Uniwersytetu Medycznego na podstawie ustawy o działalności leczniczej, przyjęto okres amortyzacji 140 lat. UCK przyjęło ww okres na podstawie sporządzonej przez Rzeczoznawcę Majątkowego opinii w sprawie ustalenia trwałości budynków CMI oraz CMN – etap I i CMN – etap II zlokalizowanych w Gdańsku przy ulicy Smoluchowskiego 17.

C. Zapasy

W ciągu roku obrotowego rzeczowe aktywa obrotowe (zapasy) – materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu - art. 34 ust.1.1 UoR.

Wartość rozchodu zapasów (materiałów) jest ustalana przy zastosowaniu metody FIFO pierwsze weszło – pierwsze wyszło.

Wyjątkiem od tej zasady są rozchody zapasów, gdzie o rozchodzie z magazynu decyduje data ważności (tj. wydawany jest w pierwszej kolejności materiał o najkrótszym terminie ważności). Jednostka stosuje do kont materiały ewidencję ilościowo – wartościową. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w jednostkach pieniężnych, według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej objęte są odpisem aktualizacyjnym. Dokonanie odpisu aktualizacyjnego doprowadza wartości księgowe do ich cen sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

D. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

E. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy oraz do kasy walutowej wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Jeśli nie wystąpi operacja sprzedaży lub kupna waluty lub nie dochodzi do przewalutowania otrzymanej należności lub płaconego zobowiązania z zastosowaniem faktycznego kursu wynikającego z charakteru operacji (gdyż, np. wpływ lub wypływ należności czy zobowiązania dokonywany jest na rachunek

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

walutowy bez zastosowania przez bank konkretnego przeliczeniowego kursu walutowego), wówczas – dla celów ustalenia podatkowych różnic kursowych – zastosowanie znajdzie kurs średni ogłoszony przez NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień – art. 15a ust. 4 ustawy o podatku CIT.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej i obowiązującego na ten dzień. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie – jako przychody z operacji finansowych, ujemne – jako koszty operacji finansowych.

F. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Szpitala utworzono rezerwy min. in.: na świadczenia emerytalne, odprawy jubileuszowe, kontrakty na umowy cywilnoprawne oraz odszkodowania dla pacjentów.

G. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, UCK dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenie majątkowe, NW, OC, usługi serwisowe np. wsparcie techniczne do syst. informatycznego.

UCK dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Szpitala przez jej kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania jeszcze nie powstała.

H. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Szpitala rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: rozliczenia planowanych odpisów amortyzacyjnych, równowartość kosztów amortyzacji od zakupu środków trwałych finansowanych ze środków obcych, w tym: z Ministerstwa Zdrowia, środków z UE, programu norweskiego, ABM i darów.

I. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

OŚWIADCZENIE KIEROWNIKA JEDNOSTKI

w sprawie rezygnacji z ustalania podatku odroczonego
(w rozumieniu art. 37 ustawy o rachunkowości)

Oświadczamy, że w roku sprawozdawczym 2023 oraz w kolejnych 3 następujących po sobie latach, wypracowany przez UCK dochód będziemy przeznaczali na cele statutowe i zgodnie z art. 17 ust 1 pkt 4) Ustawy z dnia 15.02.1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, będziemy korzystali ze zwolnienia przedmiotowego z podatku dochodowego od osób prawnych.

W związku z powyższym, w oparciu o Krajowy Standard Rachunkowości Nr 2 pkt 3.6. odступujemy od ustalania aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

J. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. UCK stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Przychodem ze sprzedaży produktów (świadczony usług) jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

Koszty sprzedanych świadczonych usług są to koszty wytworzenia tych usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów lub materiałów odbiorcy.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów.

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych, po oddaniu środków trwałych do użytkowania, obciążają koszty operacji finansowych.

4. Zmiana zasad prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym

W sprawozdaniu za rok 2023 dane liczbowe zostały przedstawione z równoczesnym zachowaniem zasad porównywalności dla roku 2022.

UCK sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

BILANS na 31 grudnia 2023

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
Aktywa		
A. Aktywa trwale	1 119 308 802,20	1 083 492 457,90
I. Wartości niematerialne i prawne	6 165 605,58	7 693 302,49
Koszty zakończonych prac rozwojowych	260 000,19	325 000,23
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	5 819 732,27	7 130 678,33
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	85 873,12	237 623,93
Wartości niematerialne i prawne nie oddane do użytkowania	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	1 112 981 162,17	1 075 418 808,09
Środki trwałe	1 091 616 597,90	1 064 394 496,35
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	12 166 996,17	12 166 996,17
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	824 869 125,58	820 815 290,13
urządzenia techniczne i maszyny	11 379 361,87	11 518 368,91
środki transportu	381 985,33	259 463,49
inne środki trwałe	242 819 128,95	219 634 377,65
Środki trwałe w budowie	21 364 564,27	11 024 311,74
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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
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
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162 034,45	380 347,32
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	162 034,45	380 347,32

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

B. Aktywa obrotowe	635 629 503,73	417 163 292,82
I. Zapasy	60 148 924,12	41 502 312,38
Materiały	53 274 739,91	41 492 907,88
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	6 866 640,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	7 544,21	9 404,50
II. Należności krótkoterminowe	318 193 890,77	202 332 471,02
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	318 193 890,77	202 332 471,02
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	310 489 054,57	195 534 481,57
do 12 miesięcy	310 489 054,57	195 534 481,57
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	239 693,93	196 091,65
inne	7 455 787,82	6 581 726,53
dochodzone na drodze sądowej	9 354,45	20 171,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	254 908 268,45	171 543 647,56
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	254 908 268,45	171 543 647,56
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
Krótkoterminowe aktywa finansowe 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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	254 908 268,45	171 543 647,56
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 216 191,18	9 158 976,91
inne środki pieniężne	246 692 077,27	162 384 670,65
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 378 420,39	1 784 861,86
Aktywa razem	1 754 938 305,93	1 500 655 750,72

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	1 271 171 401,26	1 114 960 798,55
Fundusz podstawowy - założycielski	1 245 822 080,56	1 245 145 429,87
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Fundusz zakładu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-130 184 631,32	-216 982 679,89
Zysk (strata) netto	155 533 952,02	86 798 048,57
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	483 766 904,67	385 694 952,17
I. Rezerwy na zobowiązania	64 431 535,69	55 631 245,10
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	52 168 420,00	44 508 812,00
długoterminowa	42 642 301,00	37 205 310,00
krótkoterminowa	9 526 119,00	7 303 502,00
Pozostałe rezerwy	12 263 115,69	11 122 433,10
Długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe	12 263 115,69	11 122 433,10
II. Zobowiązania długoterminowe	923 922,83	517 403,59
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	923 922,83	517 403,59
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	362 611,21	202 163,28
Inne	561 311,62	315 240,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	274 775 848,46	224 215 945,08
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
Inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	270 362 646,03	219 870 648,69
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	36 059,76	19 481,28

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	210 256 693,93	163 885 769,76
do 12 miesięcy	210 256 693,93	163 034 068,56
powyżej 12 miesięcy	0,00	851 701,20
zaliczki otrzymane na dostawy	9 700,00	359 350,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 876 971,00	22 202 312,44
z tytułu wynagrodzeń	25 914 882,06	20 722 484,39
Inne	6 268 339,28	12 681 250,82
Fundusze specjalne	4 413 202,43	4 345 296,39
IV. Rozliczenia międzyokresowe	143 635 597,69	105 330 358,40
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	143 635 597,69	105 330 358,40
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	106 211 316,78	90 435 959,52
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	37 424 280,91	14 894 398,88
Pasywa razem	1 754 938 305,93	1 500 655 750,72

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 780 049 447,34	1 353 590 456,78
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 790 475 382,39	1 368 160 196,61
Zmiana stanu produktów	-10 438 378,55	-14 574 884,83
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 443,50	5 145,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 673 909 534,53	1 299 634 145,21
Amortyzacja	56 205 217,10	53 201 763,85
Zużycie materiałów i energii	651 332 916,80	491 815 754,82
Usługi obce	512 790 976,94	392 868 300,03
Podatki i opłaty, w tym:	569 772,72	388 647,04
– podatek akcyzowy	19 964,00	17 670,00
Wynagrodzenia	372 161 368,03	297 396 333,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym;	76 022 914,30	60 474 413,26
Emerytalne	32 973 403,13	26 209 661,00
Pozostałe koszty rodzajowe	4 824 668,64	3 488 932,81
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 700,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	106 139 912,81	53 956 311,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 482 953,40	42 485 031,98
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 982,21	0,00
Dotacje	18 079 533,35	18 111 448,10
Inne przychody operacyjne	27 379 437,84	24 373 583,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 309 895,55	13 069 888,53
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	299,01
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 124 644,47	3 833 271,96
Inne koszty operacyjne	5 185 251,08	9 236 317,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	144 312 970,66	83 371 455,02

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

G. Przychody finansowe	12 135 817,30	4 422 435,97
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	12 058 038,86	4 383 765,30
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	77 778,44	38 670,67
H. Koszty finansowe	822 095,94	759 336,42
Odsetki, w tym:	154 138,75	480 150,26
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	667 957,19	279 186,16
I. Zysk (strata) brutto (I+J)	155 626 692,02	87 034 554,57
J. Podatek dochodowy	92 740,00	236 506,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (K–L–M)	155 533 952,02	86 798 048,57

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023**

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
I. Fundusz własny na początek okresu (BO)	1 114 960 798,55	1 028 162 749,98
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Fundusz własny na początek okresu (BO), po korektach	1 114 960 798,55	1 028 162 749,98
1. Fundusz podstawowy na początek okresu	1 245 145 429,87	1 245 145 429,87
1.1 Zmiany funduszu podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	676 650,69	0,00
Środki trwałe	676 650,69	0,00
*Uchwała 39/2023 z dn.19.06.2023	676 650,69	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu):	0,00	0,00
1.2 Fundusz podstawowy na koniec okresu	1 245 822 080,56	1 245 145 429,87
2. Fundusz zakładu na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiany funduszu zakładu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Stan funduszu zakładu koniec okresu	0,00	0,00
3. Fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2 Fundusz z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe fundusze rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych 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 fundusze rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-216 982 679,89	-242 258 086,10
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

Przychody 2017r. - zmniejszenie		
Przychody 2018r. - zmniejszenie/zwiększenie	0,00	0,00
Koszty 2018r. – zmniejszenie	0,00	0,00
Przychody 2019r - zwiększenie/zmniejszenie	0,00	0,00
Koszty 2019r. – zwiększenie/zmniejszenie	0,00	0,00
Przychody 2020r - zwiększenie/zmniejszenie		
Koszty 2020r - zwiększenie		
Przychody 2021r - zmniejszenie	0,00	0,00
Koszty 2021r - zwiększenie	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-216 982 679,89	-242 258 086,10
a)zwiększenie	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)zmniejszenia	86 798 048,57	25 275 406,21
-pokrycie straty z lat ubiegłych wypracowanym zyskiem	86 798 048,57	25 275 406,21
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-130 184 631,32	-216 982 679,89
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-130 184 631,32	-216 982 679,89
6. Wynik netto	155 533 952,02	86 798 048,57
a)zysk netto	155 533 952,02	86 798 048,57
b)strata netto	0,00	0,00
c)odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Fundusz własny na koniec okresu (BZ)	1 271 171 401,26	1 114 960 798,55
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 271 171 401,26	1 114 960 798,55

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	155 533 952,02	86 798 048,57
II. Korekty razem	-31 459 257,29	88 325 908,67
Amortyzacja	56 205 217,10	53 201 763,85
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 817,80	356 455,59
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 2 912 986,20	- 2 119 705,71
Zmiana stanu rezerw	8 800 290,59	16 766 239,10
Zmiana stanu zapasów	-18 646 611,74	-3 014 181,71
Zmiana stanu należności	- 115 861 419,75	- 3 207 343,80
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 895 985,39	41 032 197,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16 970 550,48	-14 718 750,16
Inne korekty	0,00	29 234,28
błąd podstawowy	0,00	0,00
Skorygowana cena nabycia	0,00	29 234,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	124 074 694,73	175 123 957,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	5 325,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	5 325,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-95 740 248,08	-68 623 882,17
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-95 740 248,08	-68 623 882,17
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe 2023 – Uniwersyteckie Centrum Kliniczne

w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-95 740 248,08	- 68 618 557,17
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	54 900 544,11	38 682 867,88
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe(dotacje)	54 900 544,11	38 682 867,88
II. Wydatki	129 630,13	-12 358 079,03
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	-12 000 000,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	160 447,93	-1 623,44
Odsetki	-30 817,80	-356 455,59
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	55 030 174,24	26 324 788,85
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+B.III+C.III)	83 364 620,89	132 830 188,92
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	83 364 620,89	132 830 188,92
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	171 543 647,56	38 713 458,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	254 908 268,45	171 543 647,56
– o ograniczonej możliwości dysponowania	6 093 336,63	5 567 484,67

.....

Dyrektor Naczelny
Jakub Kraszewski

Gdańsk, dnia 22.05.2024r.

.....

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Hanna Mleczek

Gdańsk, 22.05.2024r.