

Sprawozdanie finansowe
COPERNICUS Podmiot Leczniczy Spółka z o.o.
za okres działalności 01.01. - 31.12.2023 r.

DODATKOWE INFORMACJE
I OBJAŚNIENIA

I.

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

Struktura aktywów trwałych wykazanych w bilansie została przedstawiona w następujących notach:

- Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

- Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych

- Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

W okresie 1.01. - 31.12.2023 r. Jednostka realizowała:

- w ramach regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 - projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego „Rehabilitacja kardiologiczna szansą na wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców woj. pomorskiego”,
- w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014-2020 projekty współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego:
 1. w zakresie edukacji i profilaktyki depresji poporodowej „Przystanek Mama”,
 2. „Priorytet kręgosłup”,
- w ramach regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 - następujące projekty współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:
 1. „Poprawa dostępności do wysokiej jakości specjalistycznych usług zdrowotnych celem leczenia chorób cywilizacyjnych dla mieszkańców Pomorza poprzez rozbudowę Szpitala św. Wojciecha w Gdańsku”,
 2. „Pomorskie e-Zdrowie”,
 3. „Poprawa dostępności do wysokiej jakości świadczeń z zakresu diagnostyki i leczenia onkologicznego w Wojewódzkim Centrum Onkologii w Gdańsku”,
- w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020 projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego „Uzyskanie dostępności do najwyższej jakości terapii i diagnostyki onkologicznej poprzez zakup wyposażenia dla COPERNICUS Podmiot Leczniczy Sp. z o.o. w Gdańsku”.

- Nota Nr 4

Realizacja projektów dofinansowanych z Funduszy Europejskich

W Jednostce nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

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

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Spółka nie posiada aktywów długoterminowych finansowych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania - nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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

Spółka nie używa środków trwałych na podstawie umowy leasingu.

W ewidencji pozabilansowej ujęto urządzenia i aparaturę medyczną używane na podstawie umów najmu i dzierżawy.

- Nota Nr 5

Wartość nieamortyzowanych przez Jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

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

7. Informacje dotyczące należności, w tym dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

- Nota Nr 7

Należności krótkoterminowe

- Nota Nr 7A

Należności krótkoterminowe, w tym należności z tytułu dostaw i usług według wieku

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

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

Liczba udziałów: 272.598 o łącznej wartości 272.598.000 zł, Wspólnik - 100 % udziałów Województwo Pomorskie.

- Nota Nr 9

Zmiana stanu kapitału zakładowego

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny

- Nota Nr 10

Zmiana stanu kapitału zapasowego

Jednostka nie posiada kapitału rezerwowego i kapitału z aktualizacji wyceny.

10. Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy

- Nota Nr 11

Proponowany sposób pokrycia wyniku finansowego

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

- Nota Nr 12

Zmiany w stanie rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

12. Informacje dotyczące zobowiązań, w tym podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty: do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat

Zobowiązania długoterminowe Jednostki dotyczą zaciągniętego kredytu na sfinansowanie inwestycji pn. „Utworzenie Zakładu Diagnostyki Obrazowej”.

- Nota Nr 13

Wykaz zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

- Nota Nr 13 A

Wykaz zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

Prawne zabezpieczenia spłaty kredytów

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty

Wykazany w bilansie fundusz specjalny dotyczy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

- Nota Nr 14

Fundusze specjalne - Zmiana stanu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

Stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

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

COPERNICUS PL Sp. z o.o. obowiązywały trzy umowy kredytowe z następującymi bankami:

- Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. (zawarta w dniu 26.11.2018 r.), umowa obowiązywała do dnia 28.11.2023 r.,

- Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. (zawarta w dniu 27.11. 2023 r.),

- Bankowym Konsorcjum Kredytowym, w skład którego wchodzi: Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. oraz Bank Gospodarstwa Krajowego (zawarta w dniu 28.12.2018 r.).

Powyższe umowy są zabezpieczone na majątku Jednostki.

- Nota Nr 13 A

Wykaz zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

Prawne zabezpieczenia spłaty kredytów

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

- Nota Nr 8

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- Nota Nr 15

Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka nie otrzymała finansowych składników aktywów.

15. Powiązania pomiędzy pozycjami składnika aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Podział na część krótko i długoterminową kredytu został przedstawiony w Nocie nr 13A, zaś rezerw w Nocie nr 12.

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

- Nota Nr 15 A

Zobowiązania warunkowe

- Nota Nr 15 B

Wykaz zobowiązań pozabilansowych zabezpieczonych

17. Informacje dotyczące składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej - nie wystąpiły.

II.

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

- Nota Nr 16

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Jednostka sporządziła rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły przyczyny dokonania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- Nota Nr 6

Zapasy według okresów zalegania

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

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

W okresie objętym sprawozdaniem nie zaniechano żadnej działalności - zaniechania nie przewiduje się również w roku następnym.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

- Nota Nr 21

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

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

- Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

Odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania środków trwałych w budowie -nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

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

Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwale:

- Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych

- Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych

- Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

- Nota Nr 3 A

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwale

W roku 2023 Jednostka nie poniosła wydatków na niefinansowe aktywa trwale związane z ochroną środowiska.

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

III.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny - nie dotyczy.

IV.**Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

- Nota Nr 22

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

V.

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki** - nie dotyczy.
2. **Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi** - nie dotyczy.
3. **Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie sprawozdawczym
A.	Zatrudnienie ogółem w osobach, z tego:	2 850
I.	Zatrudnieni na podstawie stosunku pracy, z tego:	2 494
1.	Lekarze medycyny	132
2.	Pielęgniarki i położne	829
3.	Pozostały personel medyczny i niemedyczny	1 533
II.	Zatrudnieni, których wynagrodzenia podlegają refundacji, z tego:	356
1.	Stażyści i rezydenci	356
2.	Pozostali	
B.	Zatrudnieni na podstawie umowy cywilnoprawnej, z tego:	1 122
1.	Lekarze medycyny	545
2.	Pielęgniarki i położne	393
3.	Pozostały personel medyczny i niemedyczny	184
C.	Zatrudnienie ogółem w przeliczeniu na pełne etaty, z tego:	2 800
I.	Zatrudnieni na podstawie stosunku pracy, z tego:	2 445
1.	Lekarze medycyny	124
2.	Pielęgniarki i położne	806
3.	Pozostały personel medyczny i niemedyczny	1 515
II.	Zatrudnieni, których wynagrodzenia podlegają refundacji, z tego:	355
1.	Stażyści i rezydenci	355
2.	Pozostali	

4. Informacje o wynagrodzeniach (łącznie z wynagrodzeniem z zysku), wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

Wynagrodzenia brutto - obciążające koszty - osób wchodzących w skład organu zarządzającego i nadzorującego COPERNICUS PL Sp. z o.o. wypłacone w roku obrotowym:

- członkom Zarządu - kwota 1.251.095,15 zł,
- członkom Rad Nadzorczych - kwota 189.890,87 zł.

Wynagrodzenia wypłacone/należne w roku obrotowym obciążające zysk - nie wystąpiły.

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów i pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostek, ze wskazaniem warunków oprocentowania oraz wszelkich spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów - nie dotyczy.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego - kwota brutto 57 810,00 zł (kwota netto 47000,00 zł),
- inne usługi poświadczające - 0,00 zł,
- usługi doradztwa podatkowego - 0,00 zł,
- pozostałe usługi - 0,00 zł.

VI.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie wystąpiły.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy - 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny-** Informacje dot. zmian zostały przedstawione poniżej w punkcie 4.
4. **Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Porównywalność danych zawartych w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedzający z danymi zawartymi w sprawozdaniu za rok obrotowy została zapewniona.

VII.

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji** - nie dotyczy.
2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi** - nie dotyczy.
3. **Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki** - nie dotyczy.
4. **Informacje dotyczące nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnień lub wyłączeń-** nie dotyczy.
5. **Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna** - nie dotyczy.
6. **Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową** - nie dotyczy.

VIII.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie informacje dotyczące rozliczenia połączenia - nie dotyczy.

IX.

Informacje dotyczące występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Informacje dot. kontynuacji działalności Jednostki zostały przedstawione w punkcie 5 Wprowadzenia do sprawozdania.

X.

Inne informacje, nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki - nie dotyczy.

INFORMACJE UZUPEŁNIANJĄCE

Ujawnienia wymagane Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Kategoria	31.12.2022 rok	31.12.2023 rok	Nr Noty
1. Aktywa finansowe do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	
2. Pożyczki udzielone i należności własne:	69 654 704,20 zł	106 463 307,23 zł	Nota nr 7
- należności z tytułu dostaw i usług	65 948 196,07 zł	102 276 357,89 zł	
- pozostałe	3 706 508,13 zł	4 186 949,34 zł	
3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00 zł	0,00 zł	
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł	
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty:	9 046 099,15 zł	23 822 873,30 zł	Nota nr 22
- środki na rachunkach bankowych	9 031 350,67 zł	6 307 415,21 zł	
- środki w kasie	14 748,48 zł	15 458,09 zł	
- lokaty bankowe	0,00 zł	17 500 000,00 zł	

Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

Długoterminowe zobowiązania finansowe

Kategoria	31.12.2022 rok	31.12.2023 rok	Nr Noty
1. Zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia:			
- kredyt	18 215 976,78 zł	12 455 696,54 zł	Nota nr 13A

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Kategoria	31.12.2022 rok	31.12.2023 rok	Nr Noty
1. Zobowiązania finansowe wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia:			

- kredyt	7 613 303,34 zł	6 238 396,48 zł	Nota nr 13A
2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:	99 672 948,42 zł	126 753 899,81 zł	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 676 228,69 zł	58 434 766,95 zł	Nota nr 13
- pozostałe	43 996 719,73 zł	68 319 132,86 zł	

Inne kategorie aktywów i zobowiązań finansowych nie wystąpiły.

Sporządziła: Joanna Zarańska - Budyń - Dyrektor Finansowy

Gdańsk, dnia 27.03.2024 r.