

**UCHWAŁA NR II/33/2024
RADY POWIATU CHOJNICKIEGO**

z dnia 28 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego
im. J. K. Łukowicza w Chojnicach**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), oraz art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799)

**Rada Powiatu
uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach za 2023 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata netto z działalności Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach za 2023 rok wynosi 5 486 850,82 zł (słownie: pięć milionów czterysta osiemdziesiąt sześć tysięcy osiemset pięćdziesiąt złotych i osiemdziesiąt dwa grosze).

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez jej wywieszenie na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Chojnicach oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady

Robert Skórczewski

Załącznik
do uchwały nr II/33/2024
Rady Powiatu Chojnickiego
z dnia 28 czerwca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
Chojnice, ul. Leśna 10

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023r.

Szpital Specjalistyczny im. J.K. Łukowicza

z siedzibą w Chojnicach ul. Leśna 10

maj 2024 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Dla Rady Powiatu Chojnickiego, Rady Społecznej i Dyrektora Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza** z siedzibą w Chojnicach (Nr NIP 5551783839), które składa się z

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023r. wykazującego wartość aktywów PLN 106 812 348,74
- rachunku zysków i strat za rok 2023 wykazującego stratę netto w wysokości PLN 5 486 850,82
- zestawienia zmian w kapitale własnym za rok 2023 wykazującego zmniejszenie wartości kapitału o PLN 5 486 850,82
- rachunku przepływów pieniężnych za rok 2023 wykazującego zmniejszenie środków pieniężnych o PLN 1 315 154,48 oraz
- dodatkowych informacji i objaśnień

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2023r. oraz jego 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 2023r., poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz jego Statutem;
- 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 1107/15a/2020 z dnia 08 września 2020r. w sprawie m.in. przyjęcia zmian w uchwale nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2022r. poz. 1302). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami

została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Szpitala Specjalistycznego im. J.K.Łukowicza w Chojnicach 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 2019r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów 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.

Objaśnienie – istotna niepewność dotycząca kontynuacji działalności

W sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy (2022) Szpital Specjalistyczny im. J.K.Łukowicza w Chojnicach rozpoznał istnienie istotnej niepewności co do zdolności Szpitala do kontynuacji działalności, jednakże przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 przyjął zasadę kontynuowania działalności ze względu na zachowanie zdolności do świadczeń medycznych oraz brak informacji od swojego organu założycielskiego o zmianach w tym zakresie. W badanym roku obrotowym 2023 Szpital nadal wykazuje stratę finansową w wysokości 5,5 mln zł, ale jest ona o połowę niższa niż strata za rok 2022 (10,5 mln. zł). Szpital zmodyfikował swój program naprawczy w kierunku zwiększenia ilości realizowanych zabiegów i procedur medycznych oraz optymalizacji kosztów co uzyskało pozytywną opinię Rady Powiatu Chojnickiego z dnia 29 czerwca 2023r..W Programie Naprawczym Szpital wskazał również na systemową i jednorazową przyczynę gwałtownego pogorszenia wyniku finansowego za rok 2022 polegającą na obowiązku dokonania ustawowych podwyżek płac dla pracowników służby zdrowia nierekompensowanego podwyższeniem wyceny świadczeń medycznych. Na stabilizację sytuacji finansowej wskazuje również opracowany przez Szpital Plan Rzeczowo -Finansowy na rok 2024 zawierający wynik finansowy na poziomie roku 2023 (wynik skorygowany o amortyzację 3,1 mln zł w porównaniu do 3,5 mln zł za 2023r.). Plan ten uzyskał pozytywną opinię Rady Społecznej. Mając powyższe na uwadze Szpital nie rozpoznał w sprawozdaniu finansowym za rok 2023 istotnej niepewności dotyczącej kontynuacji działalności.

Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia do tej sprawy.

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 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 Powiat Chojnicki jako organ tworzący 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 podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza z siedzibą w Chojnicach ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jego spraw przez Dyrektora obecnie lub w przeszłości.

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 błędem, 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 wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora 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 Specjalistyczny im. J.K. Łukowicza z siedzibą w Chojnicach 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.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Romuald Napieralski.

Gdańsk, dnia 24 maja 2024 roku

Kluczowy biegły rewident
działający w imieniu:

VISTA Audytorzy Księgowi i Doradcy
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 3490

Romuald Napieralski
Nr w rejestrze PIBR 9468



Signed by /
Podpisano przez:

Romuald
Napieralski

Date / Data:
2024-05-24 13:04

Strona 5 z 5

**SZPITAL SPECJALISTYCZNY
im. J. K. Łukowicza
CHOJNICE, UL. LEŚNA 10**

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 R.**

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VI. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Dyrekcja Szpitala **SPECJALISTYCZNEGO IM. J.K. ŁUKOWICZA W CHOJNICACH** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2023 R.**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2023 R.**,
- Rachunek zysków i strat za okres **OD 01.01.2023 DO 31.12.2023 R.**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpis Dyrektora Szpitala
DYREKTOR
... Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach
(imię, nazwisko, stanowisko)
Maciej Polasik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Joanna Pałczyńska

.....
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

II. INFORMACJA DODATKOWA

IIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **SZPITALA SPECJALISTYCZNEGO IM. J. K. ŁUKOWICZA**, z siedzibą w **CHOJNICACH, UL. LEŚNA 10** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej.

Przedmiot działalności Szpitala :

ZGODNIE ZE STATUTEM ZATWIERDZONYM UCHWAŁĄ NR. XIX/230/2012 RADY POWIATU CHOJNICKIEGO Z DNIA 20 GRUDNIA 2012 ROKU JEST PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI LECZNICZEJ NA RZECZ LUDNOŚCI ZAMIESZKAŁEJ NA OBSZARZE JEGO DZIAŁANIA ORAZ OSÓB SPOZA TEGO OBSZARU PRZEZ:

- **UDZIELANIE ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH STACJONARNYCH AMBULATORYJNYCH I SPECJALISTYCZNYCH ORAZ PROMOCJĘ ZDROWIA I EDUKACJĘ ZDROWOTNĄ,**
- **PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI MAJĄCEJ NA CELU KSZTAŁCENIE OSÓB PRZYGOTOWUJĄCYCH SIĘ DO WYKONYWANIA ZAWODU MEDYCZNEGO ORAZ REALIZOWANIE PROGRAMÓW DOKSZTAŁCANIA.**
- **PROWADZENIE BADAŃ NAUKOWYCH I PRAC BADAWCZO-ROZWOJOWYCH W POWIĄZANIU Z UDZIELANIEM ŚWIADCZEŃ ZDROWOTNYCH I PROMOCJĄ ZDROWIA.**

Klasyfikacja działalności według PKD 2007 przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- **DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI** ujęta wg PKD 2007 w dziale **8610Z**

Szpital działa jako Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na podstawie Zarządzenia Wojewody Bydgoskiego nr. 134/98 z dnia 28 sierpnia 1998 r. w sprawie przekształcenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Chojnicach w Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Chojnicach. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Bydgoszczy Wydział VIII Gospodarczy z dnia 15 grudnia 1998 r. został wpisany do rejestru PZOZ nr.71 .

Szpital wpisany jest w rejestrze podmiotów wykonujących działalność leczniczą pod nr **000000011485**.

Szpital dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XVI Wydział Gospodarczy dniu **15.10.2001 R.** pod numerem **KRS 0000051787**.

Czas trwania Szpitala zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Szpital prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01 STYCZNIA 2023 R.** i kończący się **31 GRUDNIA 2023R.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie.

Szpital jest jednostką samodzielną i nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

W okresie, za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie jednostek.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

Od 1 stycznia 2021 roku w związku z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 26 października 2020 roku – ewidencja kosztów według kryterium rodzajowego – zespół kont 4 jest prowadzona zgodnie z załącznikiem nr 5 do Rozporządzenia oraz stosowane są nadane w Rozporządzeniu numery kont syntetycznych i analitycznych na określonych segmentach kont. W związku z powyższym rozporządzeniem zostały także dostosowane konta zespołu 7.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Szpital sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Szpitala za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Od roku 2011 do przychodów ze sprzedaży zostały zaliczone środki finansowe przeznaczone do realizacji stażu lekarzy otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego i na specjalizację lekarzy otrzymane z Ministerstwa Zdrowia.

4.1.2. Koszty

Szpital prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz według typów działalności. Koszt sprzedanych usług i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz koszty pośrednie.

Na wynik finansowy Szpitala wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Szpitala w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

4.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane a następujący sposób:

Materiały - cena zakupu z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Koszty związane z zakupem tych materiałów zalicza się jako niemające istotnego wpływu na wynik finansowych do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, która jednostka wcześniej nabyła (wytworzyła).

4.2.5. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.6. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.8. Kapitały (fundusz założycielski) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. W roku 2011 nastąpiła zmiana w zasadach ewidencji funduszu założycielskiego.

Dotacje i darowizny środków trwałych zaliczane są do przychodów przyszłych okresów. Ustawa z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw w art.8 kolejny raz zmieniła zasady ewidencji funduszu założycielskiego. Zgodnie z nim wartość odpowiadająca niezamortyzowanej wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowana z dotacji, których wartość zwiększała przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski podlega przeniesieniu na rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kapitał zakładowy Szpitala wykazuje się w wysokości określonej w statucie i Ustawą o działalności leczniczej

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji

składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

4.2.9. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze –
- nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno - rentowe,

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne.

4.2.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.2.11. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania,

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają

stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

IV. BILANS

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

Chojnice, 28.03.2024 r.

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		79 069 707,77	83 461 566,12
I. Wartości niematerialne i prawne		183 441,20	396 122,47
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	43	0,00	0,00
2. Wartość firmy	43	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	43	183 441,20	396 122,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		78 886 266,57	83 065 443,65
1. Środki trwałe		78 613 649,57	82 942 277,65
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	46	831 190,00	831 190,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46	61 689 961,59	64 731 092,58
c) urządzenia techniczne i maszyny	46	1 610 962,01	2 213 330,70
d) środki transportu	46	1 231 029,12	1 663 581,07
e) inne środki trwałe	46	13 250 506,85	13 503 083,30
2. Środki trwałe w budowie	48	272 617,00	123 166,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	8	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		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		27 742 640,97	27 079 793,01
I. Zapasy		3 441 739,27	3 219 754,94
1. Materiały	50	3 203 199,14	3 017 810,80
2. Półprodukty i produkty w toku	50	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	50	0,00	0,00
4. Towary	50	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	50	238 540,13	201 944,14
II. Należności krótkoterminowe		21 655 574,80	19 006 638,33
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	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, w okresie spłaty:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		21 655 574,80	19 006 638,33
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		21 616 032,71	18 965 512,34
– do 12 miesięcy	8	21 616 032,71	18 965 512,34
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	9 542,09	1 378,38
c) inne	8	30 000,00	39 747,61
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 435 317,17	2 750 471,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 435 317,17	2 750 471,65
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		1 435 317,17	2 750 471,65
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	135 245,93	150 471,65
– inne środki pieniężne	1	1 300 071,24	2 600 000,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	1 210 009,73	2 102 928,09
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		106 812 348,74	110 541 359,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Joanna Polczyńska

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska
Główna Księgową

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Dyrektor Maciej Polasik **Maciej Polasik**
(podpisany członków Zarządu)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		35 307 816,13	40 794 666,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3	145 475 426,33	145 475 426,33
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) 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	4	- 104 680 759,38	-94 183 705,17
VI. Zysk (strata) netto	5	-5 486 850,82	-10 497 054,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		71 504 532,61	69 746 692,18
I. Rezerwy na zobowiązania		14 624 388,00	12 493 634,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		13 412 388,00	11 281 634,00
– długoterminowa	41	11 379 453,00	9 727 738,00
– krótkoterminowa	41	2 032 935,00	1 553 896,00
3. Pozostałe rezerwy		1 212 000,00	1 212 000,00
– długoterminowe	41	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41	1 212 000,00	1 212 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		790 839,28	1 001 559,28
1. Wobec jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		790 839,28	1 001 559,28
a) kredyty i pożyczki	9	790 839,28	1 001 559,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
d) inne	9	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		29 376 033,26	27 859 899,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
– do 12 miesięcy	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	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	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		29 374 789,99	27 818 845,66
a) kredyty i pożyczki	9	210 720,00	210 720,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		16 863 342,96	15 943 354,45
– do 12 miesięcy	9	16 863 342,96	15 943 354,45
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2023

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	6 280 865,20	5 216 730,38
h) z tytułu wynagrodzeń	9	5 254 492,90	4 336 494,31
i) inne	9	765 368,93	2 111 546,52
4. Fundusze specjalne	29	1 243,27	41 053,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe		26 713 272,07	28 391 599,38
1. Ujemna wartość firmy	42	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		26 713 272,07	28 391 599,38
– długoterminowe	42	22 787 888,44	25 979 209,90
– krótkoterminowe	42	3 925 383,63	2 412 389,48
PASYWA RAZEM		106 812 348,74	110 541 359,13

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

Joanna Połczyńska

Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Joanna Połczyńska

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
Dyrektor Maciej Polasik
(podpisy członków Zarządu w Chojnicach)

Maciej Polasik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		213 835 312,78	181 567 118,77
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	216 844 567,78	180 040 553,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-3 023 672,36	1 509 608,23
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	31	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30	14 417,36	16 956,91
B. Koszty działalności operacyjnej		225 187 131,91	196 790 662,92
I. Amortyzacja	31	8 995 592,95	8 044 408,49
II. Zużycie materiałów i energii	31	37 304 730,35	33 793 214,25
III. Usługi obce	31	79 525 549,18	72 365 585,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	507 653,04	467 604,32
– podatek akcyzowy	31	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	31	82 206 402,14	68 017 861,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	16 237 611,13	13 596 850,21
– emerytalne	31	7 261 546,97	5 990 050,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	395 709,06	488 176,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36	13 884,06	16 961,88
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-11 351 819,13	-15 223 544,15
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 375 277,08	4 922 944,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	19 136,56	0,00
II. Dotacje		3 966 845,33	2 870 018,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	1 916,62	590,00
IV. Inne przychody operacyjne	37	2 387 378,57	2 052 335,92
E. Pozostałe koszty operacyjne		474 487,49	152 931,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	0,00	5 200,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	28 247,02	53 358,99
III. Inne koszty operacyjne	38	446 240,47	94 372,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-5 451 029,54	-10 453 531,49
G. Przychody finansowe		242 901,12	42 836,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	39	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	39	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	39	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	39	242 901,12	42 836,20
– od jednostek powiązanych	39	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	39, 40	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		278 722,40	86 358,92
I. Odsetki, w tym:	40	276 240,81	86 357,92
– dla jednostek powiązanych	40	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 aktywów finansowych		0,00	0,00
IV. Inne	40, 39	2 481,59	1,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-5 486 850,82	-10 497 054,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2023

J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-5 486 850,82	-10 497 054,21

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

.....
Joanna Polczyńska
Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Joanna Polczyńska

DYREKTOR
Dyrektor Maciej Polasik Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
(podpisany członków Zarządu w Chojnicach)

Maciej Polasik

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2023	2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 794 666,95	51 291 721,16
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-94 183 705,17	-88 954 832,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	145 475 426,33	145 475 426,33
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– pokrycie straty za rok 2019 przez organ założycielski	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	145 475 426,33	145 475 426,33
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	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
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
– ...	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	- 104 680 759,38	-94 183 705,17
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	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	94 183 705,17	88 954 832,59
– 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	94 183 705,17	88 954 832,59
a) zwiększenie z tytułu	10 497 054,21	5 228 872,58
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– strata za rok 2020	10 497 054,21	0,00
– strata za 2021	0,00	0,00
– strata za 2019	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	104 680 759,38	94 183 705,17
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 104 680 759,38	-94 183 705,17
6. Wynik netto	-5 486 850,82	-10 497 054,21
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	5 486 850,82	10 497 054,21
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	35 307 816,13	40 794 666,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	35 307 816,13	39 788 987,19

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska
Główna Księgowa
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach
Dyrektor Maciej Polasik
(podpisy członków Zarządu)
Maciej Polasik

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-5 486 850,82	-10 497 054,21
II. Korekty razem		8 269 319,50	15 817 190,79
1. Amortyzacja	44	8 995 592,95	8 044 408,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	65 994,39	45 336,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-19 136,56	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	20	2 130 754,00	546 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	20	- 221 984,33	1 152 288,25
7. Zmiana stanu należności	20	-2 648 936,47	52 231,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	1 728 220,75	6 032 786,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20	- 785 408,95	697 874,12
10. Inne korekty	20	- 975 776,28	- 753 735,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 782 468,68	5 320 136,58
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		22 000,00	5 200,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		22 000,00	5 200,00
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		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
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		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		3 842 908,77	6 613 455,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 842 908,77	6 613 455,61
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
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		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)		-3 820 908,77	-6 608 255,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	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		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		276 714,39	256 056,62
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		210 720,00	210 720,00
5. Z tytułu innych zobowiązań finansowych za rok 2018		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych za rok 2019		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		65 994,39	45 336,62
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 276 714,39	- 256 056,62
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-1 315 154,48	-1 544 175,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 315 154,48	-1 544 175,65
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		2 750 471,65	4 294 647,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 435 317,17	2 750 471,65
– o ograniczonej możliwości dysponowania		1 448,10	41 059,13

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

.....
Joanna Polczyńska
Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

.....
Joanna Polczyńska

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Dyrektor Maciej Polasik

.....
Maciej Polasik
(podpisy członków Zarządu)

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		-5 486 850,82	0,00	-5 486 850,82	-10 497 054,21	0,00	-10 497 054,21
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		223 480 098,02	0,00	223 480 098,02	19 338 944,95	0,00	19 338 944,95
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21	3 732 402,73	0,00	3 732 402,73	7 056 856,75	0,00	7 056 856,75
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-dochody których celem statutowym jest ochrona zdrowia	art. 17 ust. 1 pkt 4	219 747 695,29	0,00	219 747 695,29	12 282 088,20	0,00	12 282 088,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		71,24	0,00	71,24	0,00	0,00	0,00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odsetki bankowe naliczone od lokat	...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		71,24	0,00	71,24	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		17 533 040,27	0,00	17 533 040,27	12 578 722,42	0,00	12 578 722,42
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	art. 15d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
grzywny i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywny i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	0,00	0,00	0,00	3 290,78	0,00	3 290,78

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

odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	2 186,59	0,00	2 186,59	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	222 330,30	0,00	222 330,30	8 705,42	0,00	8 705,42
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	38 951,04	0,00	38 951,04	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	195 366,74	0,00	195 366,74	171 228,80	0,00	171 228,80
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro	art. 16 ust. 1 pkt 49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty zw. z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego	art. 16 ust. 1 pkt 8 lit. c,d,e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
... niewypłacone wynagrodzenia	art. ... 16 ust. 1 pkt 57	7 608 139,90	0,00	7 608 139,90	6 315 975,44	0,00	6 315 975,44
- niewypłacone składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt 57 lit. a	2 649 083,13	0,00	2 649 083,13	2 254 083,87	0,00	2 254 083,87
- amortyzacja	art. 16 ust. 1 pkt 63	6 796 064,83	0,00	6 796 064,83	3 825 438,11	0,00	3 825 438,11
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		19 217,74	0,00	19 217,74	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		8 765 426,05	0,00	8 765 426,05	8 245 003,84	0,00	8 245 003,84
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	6 315 975,44	0,00	6 315 975,44	6 109 059,14	0,00	6 109 059,14
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	2 254 083,87	0,00	2 254 083,87	1 970 911,50	0,00	1 970 911,50
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów z tytułu błędu, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nieściągalne należności uprawdopodobnione przez komornika	art. 16 ust. 1	195 366,74	0,00	195 366,74	165 033,20	0,00	165 033,20
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zapłacone odsetki zarachowane w innym okresie, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wpłaty do pracowniczych planów kapitałowych zarachowane w księgach w okresie poprzednim	art. 15 ust. 4ga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
korekta kosztów, z tytułu błędu, dokonana na podstawie wystawionej w innym okresie faktury korygującej	art. 15 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności w wysokości zaliczonej w innym okresie do przychodów, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art. 16 ust. 2a)	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty)	art. 17b ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy	art. 15 ust. 4d	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota płatności dotyczącej transakcji pomiędzy konsumentem a przedsiębiorcą przekraczającej 20 tys. otrzymana bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 1 pkt 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga prorostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 5	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 6	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 7	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)
Nota 11	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających
Nota 12	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących
Nota 13	Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki
Nota 14	Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń
Nota 15	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych
Nota 16	Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych
Nota 17	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 18	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nota 19	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 20	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 21	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 22	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 23	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 24	Wynagrodzenie brutto firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 25	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 26	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 27	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 28	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 29	Fundusze specjalne
Nota 30	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 31	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 32	Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Nota 33	Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 34	Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
Nota 35	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy
Nota 36	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 37	
Nota 38	Inne koszty operacyjne
Nota 39	Wybrane przychody finansowe
Nota 40	Wybrane koszty finansowe
Nota 41	Stan rezerw
Nota 42	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 43	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 44	Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)
Nota 45	Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)
Nota 46	Zmiany w środkach trwałych
Nota 47	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 48	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 49	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 50	Zapasy

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nota 51 Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

Nota 52 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2023.

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	15 497,90	28 569,62
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	13 107,78	12 477,56
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	106 640,25	109 424,47
4. Inne środki pieniężne	1 300 071,24	2 600 000,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	1 435 317,17	2 750 471,65

Nota 2

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	135 245,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 245,93
Inne środki pieniężne	1 300 071,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 071,24
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	1 435 317,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 317,17

Nota 3

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
1. SPZOZ Rada Powiatu Chojnickiego					0,00	0,00	0,00	145 475 426,33	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ...					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym uprzywilejowane					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem					0,00	0,00		145 475 426,33	0,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 4

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-94 183 705,17	-88 954 832,59
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	94 183 705,17	88 954 832,59
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	94 183 705,17	88 954 832,59

Nota 4

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
a) zwiększenie (z tytułu)	10 497 054,21	5 228 872,58
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– strata za rok 2022	10 497 054,21	0,00
– strata za 2021	0,00	5 228 872,58
–strata	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	104 680 759,38	94 183 705,17
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 104 680 759,38	-94 183 705,17

Nota 5

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

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO	-5 486 850,82	-10 497 054,21
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowany (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 6

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:					Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	
Okres spłaty								
do 1 roku								
początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
od 1 roku do 3 lat								
początek okresu	0,00	0,00	421 440,00	421 440,00	0,00	0,00	0,00	421 440,00
koniec okresu	0,00	0,00	421 440,00	421 440,00	0,00	0,00	0,00	421 440,00
powyżej 3 lat do 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	421 440,00	421 440,00	0,00	0,00	0,00	421 440,00
koniec okresu	0,00	0,00	369 399,28	369 399,28	0,00	0,00	0,00	369 399,28
powyżej 5 lat								
początek okresu	0,00	0,00	158 679,28	158 679,28	0,00	0,00	0,00	158 679,28
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 6

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) inne (proszę podać tytuł)	
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	1 001 559,28	1 001 559,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1 001 559,28
koniec okresu	0,00	0,00	790 839,28	790 839,28	0,00	0,00	0,00	0,00	790 839,28

Nota 7

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– inne		0,00
Razem		0,00

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	21 850 941,54	195 366,74	19 177 867,13	171 228,80
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	21 850 941,54	195 366,74	19 177 867,13	171 228,80
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	21 616 032,71	0,00	18 971 707,94	6 195,60
– do 12 miesięcy	21 616 032,71	0,00	18 965 512,34	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	6 195,60	6 195,60
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 542,09	0,00	1 378,38	0,00
– inne należności	30 000,00	0,00	39 747,61	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	195 366,74	195 366,74	165 033,20	165 033,20

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	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
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	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
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	30 165 629,27	28 820 404,94
a) długoterminowe	790 839,28	1 001 559,28
– z tytułu pożyczek i kredytów	790 839,28	1 001 559,28
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	29 374 789,99	27 818 845,66
– z tytułu pożyczek i kredytów	210 720,00	210 720,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	16 863 342,96	15 943 354,45
– do 12 miesięcy	16 863 342,96	15 943 354,45
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 280 865,20	5 216 730,38
– z tytułu wynagrodzeń	5 254 492,90	4 336 494,31
– inne	765 368,93	2 111 546,52

Nota 10

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

	Charakter i forma zabezpieczeń na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu środków oraz możliwości uzyskania zwrotów	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego	Informacje odzwierciedlające powiązanie między rezerwą i zobowiązaniem warunkowym, jeśli związek taki zachodzi
1. Gwarancje			0,00	0,00	
2. Poręczenia (także wekslowe)			2 794 687,87	2 794 687,87	
3. Kaucje i wadła			0,00	0,00	
4. Zobowiązania z tytułu składek ZUS	składki wraz z odsetkami za okres ,który nie uległ przedawnieniu		0,00	0,00	
5. Nieuznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki			4 081 704,00	4 081 704,00	
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze niewykonanych umów			0,00	0,00	
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń			0,00	0,00	
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe			0,00	0,00	
Razem			6 876 391,87	6 876 391,87	

Nota 11

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/ kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Rodzaj świadczenia	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Stan na początek okresu	Udzielone	Odpisane lub umorzone	Spłacone	Stan na koniec okresu
1. Pożyczka/kredyt							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zaliczka							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne świadczenie (proszę wymienić)							
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
funkcja			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Zobowiązania	2023				2022			
	Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń		Tytułem gwarancji		Tytułem poręczeń	
	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem	Terminy i warunki	Kwota ogółem
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów nadzorujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
(pełniona funkcja)		0,00		0,00		0,00		0,00
RAZEM		0,00		0,00		0,00		0,00

Nota 15**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych**

Tytuł aktywów trwałych	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmv	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
Środki trwałe	0,00	0,00	w rachunku zysków i strat	brak dofinansowania
Należności długoterminowe	0,00	0,00		
Nieruchomości inwestycyjne	0,00	0,00		

Nota 16**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Tytuł aktywów trwałych	Kwota odpisu dokonana w roku obrotowym	Kwota odpisu dokonana w roku poprzedzającym	Proszę podać, w której z poniższych kategorii ujęto odpis aktualizujący: - w rachunku zysków i strat - w kapitale własnym - w ujemnej wartości firmv	Najważniejsze zdarzenia i okoliczności, które doprowadziły do ujęcia i odwrócenia odpisów aktualizujących spowodowanych utratą wartości
Udziały	0,00	0,00		
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		

Nota 17**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	171 228,80	28 247,02	3 825,46	283,62	195 366,74
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 18**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Rodzaj zapasu	2023	2022
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

Nota 19

Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nazwa jednostki powiązanej	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji	Charakter związku jednostki ze stroną powiązaną	Inne informacje niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
		0,00		
RAZEM		0,00		

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	65 994,39	45 336,62
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	65 994,39	45 336,62

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2023	2022
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 412 388,00	11 281 634,00
Pozostałe rezerwy	1 212 000,00	1 212 000,00
Razem	14 624 388,00	12 493 634,00
Zmiana stanu	2 130 754,00	546 000,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2023	2022
Ogółem zapasy	3 441 739,27	3 219 754,94
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 441 739,27	3 219 754,94
Zmiana stanu, w tym:	- 221 984,33	1 152 288,25
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	0,00	0,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2023	2022
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	21 655 574,80	19 006 638,33
Razem należności	21 655 574,80	19 006 638,33
Zmiana stanu należności	-2 648 936,47	52 231,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2023	2022

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	29 374 789,99	27 818 845,66
Fundusze specjalne	1 243,27	41 053,86
Razem zobowiązania, w tym:	29 376 033,26	27 859 899,52
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	167 069,80	379 156,81
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	167 069,80	379 156,81
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	210 720,00	210 720,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	210 720,00	210 720,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	28 998 243,46	27 270 022,71
Zmiana stanu zobowiązań	1 728 220,75	6 032 786,99

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 210 009,73	2 102 928,09
Razem	1 210 009,73	2 102 928,09
1. Zmiana stanu	892 918,36	-2 055 608,23
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	22 787 888,44	25 979 209,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 925 383,63	2 412 389,48
Razem	26 713 272,07	28 391 599,38
2. Zmiana stanu	-1 678 327,31	2 753 482,35
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	- 785 408,95	697 874,12

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2023	2022
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pokrycie straty przez Starostwo Powiatowe	0,00	0,00
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych -naliczenie rezerw pracowniczych	0,00	0,00
Pozostałe	- 975 776,28	- 753 735,39
Razem	- 975 776,28	- 753 735,39
Zmiana stanu	- 222 040,89	- 209 982,27

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2023	2022
Środki pieniężne w kasie	15 497,90	28 569,62
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	119 748,03	121 902,03
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	1 300 071,24	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki	0,00	0,00
- weksle	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	1 435 317,17	150 471,65
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 284 845,52	-4 144 175,65

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2023	2022
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 448,10	0,00

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 21

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

Opis	Wartość umowy
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 22

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	858,58	868,81
– pracownicy działalności podstawowej	585,70	583,39
– pracownicy ekonomiczni i administracji	64,18	66,91
– pracownicy obsługi technicznej i gospodarczej	170,60	177,95
– dyrekcja	3,00	3,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	35,10	37,56

Nota 23

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	292 181,82	258 000,00
1. Wynagrodzenie	292 181,82	258 000,00
Kierownik Szpital	292 181,82	258 000,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00

Nota 23

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wynagrodzenia	2023	2022
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
(pełniona funkcja)	0,00	0,00
RAZEM	292 181,82	258 000,00

Nota 24

Wynagrodzenie brutto firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2023	2022
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2.11.2022	4.05.2024	15 000,00	15 000,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			0,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			15 000,00	15 000,00

Nota 25

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Nota 26

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych						
- ...						
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych						
- ...						
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej						
- ...						
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego						
- ...						
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym						
- ...						
6. Inne						
- ...						

Nota 27

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 28

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

Opis	Wartość
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00

Nota 29

Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Fundusz socjalny	1 243,27	41 053,86
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	1 243,27	41 053,86

Nota 30

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2023		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	210 218 168,11	0,00	174 686 688,41
– działalności podstawowej	0,00	210 218 168,11	0,00	174 686 688,41
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	14 417,36	0,00	16 956,91
– sprzedaż materiałów	0,00	14 417,36	0,00	16 956,91
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	6 626 399,67	0,00	5 353 865,22
– działalność pomocnicza	0,00	2 842 914,06	0,00	2 375 265,75
– przychody z tyt.zatrudnienia otrzymane z Ministerstwa Zdrowia i Urzędu Marszałkowskiego	0,00	3 783 485,61	0,00	2 978 599,47
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	216 858 985,14	0,00	180 057 510,54
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	216 858 985,14	0,00	180 057 510,54
– produkty/usługi	0,00	216 858 985,14	0,00	180 057 510,54
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 31

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2023	2022
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	225 173 247,85	196 773 701,04
1. Amortyzacja	8 995 592,95	8 044 408,49
2. Zużycie materiałów i energii	37 304 730,35	33 793 214,25
3. Usługi obce	79 525 549,18	72 365 585,17
4. Podatki i opłaty, w tym:	507 653,04	467 604,32
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	82 206 402,14	68 017 861,85
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	16 237 611,13	13 596 850,21
– emerytalne	7 261 546,97	5 990 050,81
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	395 709,06	488 176,75
– pozostałe	395 709,06	488 176,75
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
RAZEM	225 173 247,85	196 773 701,04

Nota 32

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

	2023	2022
Działalność zaniechana		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym		
1. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00
2. (podać rodzaj działalności)		
– Przychody	0,00	0,00
– Koszty	0,00	0,00
– Wyniki działalności	0,00	0,00

Nota 33

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	2023	2022
1. Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
2. Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	203 056,92	0,00
– świadectwa pochodzenia tgz."zielone certyfikaty"-sprzedaż	203 056,92	0,00
– ...	0,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	203 056,92	0,00

Nota 34

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2023	2022
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4. Koszty finansowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 35

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym w wynik finansowy

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Tytuł kosztów:	0,00	0,00
korekta lat ubiegłych o naliczone składki ZUS	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto przed korektą	0,00	0,00
Wynik finansowy brutto po korekcie	0,00	0,00

Nota 36

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2023	2022
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
II. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	-3 023 672,36	1 509 608,23
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-3 023 672,36	1 509 608,23
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	228 196 920,21	195 264 092,81
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	228 196 920,21	195 264 092,81
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 884,06	16 961,88

Nota 37

Inne przychody operacyjne

	2023	2022
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- odprawy pracownicze	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00

Nota 37

- ciąg dalszy z poprzedniej strony

Inne przychody operacyjne

- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	2 411 295,19	2 052 925,92
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1 916,62	590,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	297,00	6 155,49
5) przychody z tytułu otrzymanych rzeczowych aktywów trwałych	777 044,45	799 498,65
6) otrzymane darowizny -covid-19	834 070,65	353 300,37
	0,00	0,00
	0,00	0,00
7) przychody ze sprzedaży środków trwałych	22 000,00	0,00
8) odszkodowanie z tyt. AC	492,00	185 704,70
9) należność PFRON	257 964,16	235 625,55
10) refundacja wynagrodzeń PUP i inna pomoc publiczna	151 139,33	65 800,41
11) pozostałe przychody	366 370,98	406 250,75
Inne przychody operacyjne RAZEM	2 411 295,19	2 052 925,92

Nota 38

Inne koszty operacyjne

	2023	2022
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
- z tyt.odpraw emerytalnych,rentowych i nagród jubileuszowych	0,00	0,00
- na zobowiązania	0,00	0,00
- z tyt. odpraw rentowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	477 350,93	152 931,82
1) odpis aktualizujący wartość należności	28 247,02	53 358,99
Przyczyna utworzenia:niespłacone należności ponad 12 m-cy		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
5) koszty postępowania spornego	0,00	759,21
6) przedawnione należności	38 951,04	3 290,78
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 863,44	5 200,00
9) pozostałe koszty	184 959,13	89 504,36
10) zwrot nienależnie pobranych środków-Stacja Pogotowia Ratunkowego Słupsk	222 330,30	818,48
Inne koszty operacyjne RAZEM	477 350,93	152 931,82

Nota 39

Wybrane przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od współnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00

Nota 39

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	242 901,12	42 836,20
1) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	242 901,12	42 836,20
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek zależnych	0,00	0,00
– od jednostek współzależnych	0,00	0,00
– od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– od znaczącego inwestora	0,00	0,00
– od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– od jednostki dominującej	0,00	0,00
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	242 901,12	42 836,20
III. Inne przychody finansowe razem	0,00	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– pozostałe przychody	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 40

Wybrane koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	276 240,81	86 357,92
1) od kredytów i pożyczek	65 994,39	45 336,62
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	65 994,39	45 336,62
2) pozostałe odsetki	210 246,42	41 021,30
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

Nota 40

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	210 246,42	41 021,30
II. Inne koszty finansowe razem	2 481,59	1,00
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	2 481,59	1,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– pozostałe koszty	2 481,59	1,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 41

Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	11 281 634,00	3 682 721,57	1 551 967,57	0,00	13 412 388,00
a) długoterminowe	9 727 738,00	1 991 145,71	339 430,71	0,00	11 379 453,00
– świadczenia pracownicze(nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	9 727 738,00	1 991 145,71	339 430,71	0,00	11 379 453,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 553 896,00	1 691 575,86	1 212 536,86	0,00	2 032 935,00
– świadczenia pracownicze(nagrody jubileuszowe)	1 553 896,00	1 691 575,86	1 212 536,86	0,00	2 032 935,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	1 212 000,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	1 212 000,00
– na zobowiązania	1 212 000,00	0,00	0,00	0,00	1 212 000,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	12 493 634,00	3 682 721,57	1 551 967,57	0,00	14 624 388,00

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2023	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00	0,00
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– w roku ...	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	1 210 009,73	2 102 928,09
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	58 993,87	58 864,06
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	903,47
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Remonty i naprawy rozliczane w czasie (serwis)	1 151 015,86	1 978 712,62
11) Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
12) Pozostałe	0,00	64 447,94
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	26 713 272,07	28 391 599,38
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	26 713 272,07	28 391 599,38
a) długoterminowe, w tym:	22 787 888,44	25 979 209,90
- korekta funduszu założycielskiego	0,00	0,00
- pozostałe-przychody z dotacji i darowizn	22 787 888,44	25 979 209,90
b) krótkoterminowe, w tym:	3 925 383,63	2 412 389,48
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- darowizny środków trwałych	50 080,64	38 953,93
- korekta funduszu założycielskiego	0,00	0,00
- pozostałe-przychody z dotacji i darowizn	3 875 302,99	2 373 435,55
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 43

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 362 826,15	0,00	2 427 977,56	0,00	3 790 803,71
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	134 758,80	0,00	0,00	0,00	134 758,80
– nabycie	0,00	0,00	134 758,80	0,00	0,00	0,00	134 758,80
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	67 219,50	0,00	0,00	0,00	67 219,50
– likwidacja	0,00	0,00	67 219,50	0,00	0,00	0,00	67 219,50
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 430 365,45	0,00	2 427 977,56	0,00	3 858 343,01
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	1 286 538,23	0,00	2 108 143,01	0,00	3 394 681,24
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	146 174,55	0,00	201 265,52	0,00	347 440,07
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	67 219,50	0,00	0,00	0,00	67 219,50
– likwidacja	0,00	0,00	67 219,50	0,00	0,00	0,00	67 219,50
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	1 365 493,28	0,00	2 309 408,53	0,00	3 674 901,81
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	0,00	76 287,92	0,00	319 834,55	0,00	396 122,47
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	64 872,17	0,00	118 569,03	0,00	183 441,20
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	95,00	0,00	95,00	0,00	95,00

Nota 44

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)

Tytuł powstania wartości firmy	Kwota wartości firmy	Okres amortyzacji wartości firmy	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
	0,00			0,00
	0,00			0,00
	0,00			0,00

Nota 45

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Nota 45

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Tytuł kosztów zakończonych prac rozwojowych	Kwota zakończonych prac rozwojowych	Okres amortyzacji kosztów zakończonych prac rozwojowych	Uzasadnienie ustalonego okresu amortyzacji	Wartość amortyzacji / umorzenia
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00			0,00

Nota 46

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	831 190,00	0,00	115 096 690,11	27 504 868,67	4 209 356,44	62 744 258,85	210 386 364,07
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	124 793,99	0,00	4 197 594,25	4 322 388,24
– nabycie	0,00	0,00	0,00	124 793,99	0,00	4 197 594,25	4 322 388,24
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	117 870,99	278 603,28	728 004,19	1 124 478,46
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	117 870,99	278 603,28	728 004,19	1 124 478,46
– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Wartość brutto na koniec okresu	831 190,00	0,00	115 096 690,11	27 511 791,67	3 930 753,16	66 213 848,91	213 584 273,85
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	50 365 597,53	25 291 537,97	2 545 775,37	49 241 175,55	127 444 086,42
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	3 041 130,99	727 162,68	432 551,95	4 447 307,26	8 648 152,88
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	117 870,99	278 603,28	725 140,75	1 121 615,02
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	117 870,99	278 603,28	725 140,75	1 121 615,02
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	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
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	53 406 728,52	25 900 829,66	2 699 724,04	52 963 342,06	134 970 624,28
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgową netto na początek okresu	831 190,00	0,00	64 731 092,58	2 213 330,70	1 663 581,07	13 503 083,30	82 942 277,65
Wartość księgową netto na koniec okresu	831 190,00	0,00	61 689 961,59	1 610 962,01	1 231 029,12	13 250 506,85	78 613 649,57
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	46,00	94,00	69,00	80,00	63,00

Nota 47

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

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
802	użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 47

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
802	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
487	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
487	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
487	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
487	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
487	Użyczenie	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 48

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	2023	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	272 617,00	123 166,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	272 617,00	123 166,00

Nota 49

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2023	2022
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	4 758 237,89	10 247 267,86
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	134 758,80	483 483,74
Nabycie środków trwałych, w tym:	4 450 161,87	8 415 326,51
– na ochronę środowiska	0,00	1 031 312,88
Środki trwałe w budowie, w tym:	173 317,22	1 348 457,61
– na ochronę środowiska	0,00	123 168,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	9 205 000,00	2 025 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	9 205 000,00	2 025 000,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00

Nota 50

Zapasy

	2023	2022
Materiały	3 203 199,14	3 017 810,80
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00

Nota 50

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
Zaliczki na dostawy	238 540,13	201 944,14
RAZEM	3 441 739,27	3 219 754,94

Nota 51

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

	2023	2022
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań określonych w przepisach	0,00	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności obliczona zgodnie z art. 5 ustawy	0,00	0,00

Nota 52

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi nie zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych

	2023	2022
Wartość prac badawczych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość prac rozwojowych nie zaliczonych, zgodnie z art.33 ust.2 ustawy, do wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Sporządzono Chojnice dnia 28.03.2024
 (miejscowość) (data)

.....
 Joanna Polczyńska
 Główna Księgowa

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
 w Chojnicach

Joanna Polczyńska

DYREKTOR

Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
 w Chojnicach

Dyrektor Maciej Polasik
 (podpisy członków Zarządu)

UZASADNIENIE

Sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż sześć miesięcy od dnia bilansowego (art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1 tej ustawy.

Koszty amortyzacji wykazane w bilansie Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach za 2023 rok wynoszą 8 995 592,95 zł.