

**UCHWAŁA NR IX/116/2025
RADY POWIATU CHOJNICKIEGO**

z dnia 17 czerwca 2025 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 z późn. zm.) 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 2025 r. poz. 450 z późn. zm.)

**Rada Powiatu
uchwała, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach za 2024 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata netto z działalności Szpitala Specjalistycznego im. J. K. Łukowicza w Chojnicach za 2024 rok wynosi 3 013 197,35 zł (słownie: trzy miliony trzysta tysięcy sto dziewięćdziesiąt siedem złotych i trzydzieści pięć groszy).

§ 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 IX/116/2025
Rady Powiatu Chojnickiego
z dnia 17 czerwca 2025 r.

Sprawozdanie finansowe za 2024 rok
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
Chojnice, ul. Leśna 10

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu Chojnickiego

Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza w Chojnicach
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziłam badanie rocznego sprawozdania finansowego Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza w Chojnicach Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Moim zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Moje badanie przeprowadziłam zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.). Moja odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jestem niezależna od Jednostki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą Nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn. zm., („Kodeks etyki”), oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniłam moje inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważam, że dowody badania, które uzyskałam są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej opinii.

Odpowiedzialność Dyrektora za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Jednostki 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 Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę 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 Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Dyrektor albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

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

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

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

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

Podczas badania zgodnego z KSB stosuję zawodowy osąd i zachowuję zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikuję i oceniam ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektuję i przeprowadzam procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskuję dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla mojej 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;
- uzyskuję zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniam odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Jednostki;
- wyciągam wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Jednostki 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 Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzę do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest ode mnie zwrócenie uwagi w moim sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikuję moją opinię. Moje wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;



- oceniam 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 Magdalena Goleśny działająca w imieniu Magdalena Goleśny Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w Rudzie Śląskiej (41-711) przy ulicy Wysokiej 46 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4414.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Magdalena Goleśny
Data: 2025.06.04 15:27:02 CEST

Magdalena Goleśny, nr w rejestrze 13851
Ruda Śląska, 04.06.2025 r.

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

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 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 PRZEPIYWÓW 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 **31.12.2024 R.**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2024 R.**,
- Rachunek zysków i strat za okres **OD 01.01.2024 DO 31.12.2024 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
(imię, nazwisko, stanowisko)
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Maciej Polasik

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

Joanna Polczyńska

.....
(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 2024 R.** i kończący się **31 GRUDNIA 2024R.**.

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 niezmnieszonym 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 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

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 pomniejszającą 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, równoległe 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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

Chojnice, 03.06.2025r.

BILANS na dzień 31.12.2024

AKTYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE		83 921 665,36	79 069 707,77
I. Wartości niematerialne i prawne		2 273 894,85	183 441,20
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	2 273 894,85	183 441,20
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		81 647 770,51	78 886 266,57
1. Środki trwałe		80 630 400,35	78 613 649,57
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	58 648 830,60	61 689 961,59
c) urządzenia techniczne i maszyny	46	3 526 087,34	1 610 962,01
d) środki transportu	46	876 375,21	1 231 029,12
e) inne środki trwałe	46	16 747 917,20	13 250 506,85
2. Środki trwałe w budowie	48	1 017 370,16	272 617,00
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		34 635 911,26	27 742 640,97
I. Zapasy		3 904 974,01	3 441 739,27
1. Materiały	50	3 769 647,11	3 203 199,14
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	135 326,90	238 540,13
II. Należności krótkoterminowe		25 364 576,78	21 655 574,80
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2024

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		25 364 576,78	21 655 574,80
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		25 289 977,79	21 616 032,71
– do 12 miesięcy	8	25 289 977,79	21 616 032,71
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	31 830,20	9 542,09
c) inne	8	42 768,79	30 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 972 315,03	1 435 317,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 972 315,03	1 435 317,17
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		4 972 315,03	1 435 317,17
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	372 025,16	135 245,93
– inne środki pieniężne	1	4 600 289,87	1 300 071,24
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42	394 045,44	1 210 009,73
– 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		118 557 576,62	106 812 348,74

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

Joanna Polczyńska

Sporządzono Chojnice dnia 03.06.2025
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska
Główna Księgowka

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

Maciej Polasik
Dyrektor Maciej Polasik
(podpisy członków Zarządu)

BILANS na dzień 31.12.2024

PASYWA	Nota	31.12.2024	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		32 294 618,78	35 307 816,13
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	-110 167 610,20	-104 680 759,38
VI. Zysk (strata) netto	5	-3 013 197,35	-5 486 850,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		86 262 957,84	71 504 532,61
I. Rezerwy na zobowiązania		13 910 335,00	14 624 388,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		13 410 335,00	13 412 388,00
– długoterminowa	41	10 017 555,00	11 379 453,00
– krótkoterminowa	41	3 392 780,00	2 032 935,00
3. Pozostałe rezerwy		500 000,00	1 212 000,00
– długoterminowe	41	0,00	0,00
– krótkoterminowe	41	500 000,00	1 212 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		580 119,28	790 839,28
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		580 119,28	790 839,28
a) kredyty i pożyczki	9	580 119,28	790 839,28
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		39 711 506,79	29 376 033,26
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		39 624 918,14	29 374 789,99
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:		21 932 925,19	16 863 342,96
– do 12 miesięcy	9	21 932 925,19	16 863 342,96
– 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 31.12.2024

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	7 438 422,58	6 280 865,20
h) z tytułu wynagrodzeń	9	5 866 638,82	5 254 492,90
i) inne	9	4 176 211,55	765 368,93
4. Fundusze specjalne	29	86 588,65	1 243,27
IV. Rozliczenia międzyokresowe		32 060 996,77	26 713 272,07
1. Ujemna wartość firmy	42	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	42	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		32 060 996,77	26 713 272,07
– długoterminowe	42	25 983 116,32	22 787 888,44
– krótkoterminowe	42	6 077 880,45	3 925 383,63
PASYWA RAZEM		118 557 576,62	106 812 348,74

Sporządzono Chojnice dnia 03.06.2025
(miejscowość) (data)

Joanna Połczyńska

Główna Księgowa

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

Joanna Połczyńska

Dyrektor Maciej Polasik

(podpisy członków Zarządu)

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

Maciej Polasik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

	Nota	2024	2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		246 009 876,35	213 835 312,78
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30	246 823 787,64	216 844 567,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		-813 911,29	-3 023 672,36
– 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	30	0,00	14 417,36
B. Koszty działalności operacyjnej		255 555 514,99	225 187 131,91
I. Amortyzacja	31	9 543 917,80	8 995 592,95
II. Zużycie materiałów i energii	31	41 776 765,38	37 304 730,35
III. Usługi obce	31	89 186 771,95	79 525 549,18
IV. Podatki i opłaty, w tym:	31	577 288,81	507 653,04
– podatek akcyzowy	31	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	31	94 994 588,97	82 206 402,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	31	19 070 613,47	16 237 611,13
– emerytalne	31	8 390 420,80	7 261 546,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31	405 568,61	395 709,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów	36	0,00	13 884,06
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-9 545 638,64	-11 351 819,13
D. Pozostałe przychody operacyjne		6 816 048,79	6 375 277,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	37, 38	0,00	19 136,56
II. Dotacje		5 245 590,27	3 966 845,33
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	37	33 704,56	1 916,62
IV. Inne przychody operacyjne	37	1 536 753,96	2 387 378,57
E. Pozostałe koszty operacyjne		243 007,27	474 487,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	38, 37	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38	16 358,51	28 247,02
III. Inne koszty operacyjne	38	226 648,76	446 240,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 972 597,12	-5 451 029,54
G. Przychody finansowe		295 132,58	242 901,12
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	295 132,58	242 901,12
– 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		335 732,81	278 722,40
I. Odsetki, w tym:	40	293 793,68	276 240,81
– 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	41 939,13	2 481,59
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-3 013 197,35	-5 486 850,82

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2024

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)		-3 013 197,35	-5 486 850,82

Sporządzono Chojnice dnia 03.06.2025
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska

Główna Księgowa

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

Joanna Polczyńska

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

DYREKTOR

Maciej Polasik

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2024	2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 307 816,13	40 794 666,95
– 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	35 307 816,13	-94 183 705,17
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	-104 680 759,38
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	104 680 759,38	94 183 705,17
- 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	104 680 759,38	94 183 705,17
a) zwiększenie z tytułu	5 486 850,82	10 497 054,21
- 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 2020	0,00	10 497 054,21
- strata za 2021	0,00	0,00
strata za rok 2023	5 486 850,82	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 wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	110 167 610,20	104 680 759,38
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-110 167 610,20	-104 680 759,38
6. Wynik netto	-3 013 197,35	-5 486 850,82
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	3 013 197,35	5 486 850,82
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 294 618,78	35 307 816,13
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 294 618,78	35 307 816,13

Sporządzono Chojnice dnia 03.06.2025
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska

Główna Księgowa

Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach

Joanna Polczyńska

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

Maciej Polasik

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2024	2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-3 013 197,35	-5 486 850,82
II. Korekty razem		17 848 496,27	8 269 319,50
1. Amortyzacja	44	9 543 917,80	8 995 592,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	33 336,34	65 994,39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	-19 136,56
5. Zmiana stanu rezerw	20	-714 053,00	2 130 754,00
6. Zmiana stanu zapasów	20	-463 234,74	-221 984,33
7. Zmiana stanu należności	20	-3 709 001,98	-2 648 936,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	8 328 673,82	1 728 220,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20	6 163 688,99	-785 408,95
10. Inne korekty	20	-1 334 830,96	-975 776,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		14 835 298,92	2 782 468,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	22 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	22 000,00
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		11 054 244,72	3 842 908,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 054 244,72	3 842 908,77
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)		-11 054 244,72	-3 820 908,77
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		244 056,34	276 714,39
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		33 336,34	65 994,39
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-244 056,34	-276 714,39
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		3 536 997,86	-1 315 154,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 536 997,86	-1 315 154,48
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 435 317,17	2 750 471,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		4 972 315,03	1 435 317,17
– o ograniczonej możliwości dysponowania		229 329,65	1 448,10

Sporządzono Chojnice dnia 03.06.2025
 (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
 w Chojnicach

Dyrektor Maciej Polasik

(podpisy członków Zarządu)

Maciej Polasik

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		-3 013 197,35	0,00	-3 013 197,35	-5 486 850,82	0,00	-5 486 850,82
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		257 731 305,75	0,00	257 731 305,75	223 480 098,02	0,00	223 480 098,02
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	9 142 853,96	0,00	9 142 853,96	3 732 402,73	0,00	3 732 402,73
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	462 000,00	0,00	462 000,00	0,00	0,00	0,00
-dochody których celem statutowym jest ochrona zdrowia	art. 17 ust. 1 pkt 4	248 126 451,79	0,00	248 126 451,79	219 747 695,29	0,00	219 747 695,29
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:		289,87	0,00	289,87	0,00	0,00	0,00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	289,87	0,00	289,87	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 błędu 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	71,24	0,00	71,24
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. zł)		71,24	0,00	71,24	71,24	0,00	71,24
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		8 627 929,17	0,00	8 627 929,17	17 533 040,27	0,00	17 533 040,27
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
darowizn 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	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
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	0,00	0,00	0,00

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	444,68	0,00	444,68	2 186,59	0,00	2 186,59
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	55 662,41	0,00	55 662,41	222 330,30	0,00	222 330,30
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	57 344,98	0,00	57 344,98	38 951,04	0,00	38 951,04
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	178 020,69	0,00	178 020,69	195 366,74	0,00	195 366,74
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	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00
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 WNIIP 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	266 080,82	0,00	266 080,82	7 608 139,90	0,00	7 608 139,90
- niewypłacone składki ZUS	art. 16 ust. 1 pkt 57 lit. a	2 924 232,18	0,00	2 924 232,18	2 649 083,13	0,00	2 649 083,13
- amortyzacja	art. 16 ust. 1 pkt 63	5 146 143,41	0,00	5 146 143,41	6 796 064,83	0,00	6 796 064,83
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		0,00	0,00	0,00	19 217,74	0,00	19 217,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		3 017 346,70	0,00	3 017 346,70	8 765 426,05	0,00	8 765 426,05
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	259 649,58	0,00	259 649,58	6 315 975,44	0,00	6 315 975,44
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	2 579 676,43	0,00	2 579 676,43	2 254 083,87	0,00	2 254 083,87
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	178 020,69	0,00	178 020,69	195 366,74	0,00	195 366,74
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
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. zł)		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 prowzrostowa (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	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

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2024	2023
1. Środki pieniężne w kasie	35 147,60	15 497,90
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	4 598,85	13 107,78
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	332 278,71	106 640,25
4. Inne środki pieniężne	4 600 289,87	1 300 071,24
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	4 972 315,03	1 435 317,17

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	372 025,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372 025,16
Inne środki pieniężne	4 600 289,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 289,87
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 972 315,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 972 315,03

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

	2024	2023
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-104 680 759,38	-94 183 705,17
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	104 680 759,38	94 183 705,17
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	104 680 759,38	94 183 705,17

Nota 4

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

	2024	2023
a) zwiększenie (z tytułu)	5 486 850,82	10 497 054,21
– 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	0,00	10 497 054,21
– strata za 2023	5 486 850,82	0,00
-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	110 167 610,20	104 680 759,38
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-110 167 610,20	-104 680 759,38

Nota 5

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

	2024	2023*
ZYSK / STRATA NETTO	-3 013 197,35	-5 486 850,82
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	e) inne (proszę podać tytuł)	
Okres spłaty									
do 1 roku									
początek okresu	0,00	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	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	0,00	421 440,00
koniec okresu	0,00	0,00	421 440,00	421 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 440,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	369 399,28	369 399,28	0,00	0,00	0,00	0,00	369 399,28
koniec okresu	0,00	0,00	158 679,28	158 679,28	0,00	0,00	0,00	0,00	158 679,28
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	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	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	790 839,28	790 839,28	0,00	0,00	0,00	0,00	790 839,28
koniec okresu	0,00	0,00	580 119,28	580 119,28	0,00	0,00	0,00	0,00	580 119,28

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	25 542 597,47	178 020,69	21 850 941,54	195 366,74
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	25 542 597,47	178 020,69	21 850 941,54	195 366,74
– 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:	25 289 977,79	0,00	21 616 032,71	0,00
– do 12 miesięcy	25 289 977,79	0,00	21 616 032,71	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 830,20	0,00	9 542,09	0,00
– inne należności	42 768,79	0,00	30 000,00	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	178 020,69	178 020,69	195 366,74	195 366,74

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	40 205 037,42	30 165 629,27
a) długoterminowe	580 119,28	790 839,28
– z tytułu pożyczek i kredytów	580 119,28	790 839,28
– 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	39 624 918,14	29 374 789,99
- 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:	21 932 925,19	16 863 342,96
- do 12 miesięcy	21 932 925,19	16 863 342,96
- 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	7 438 422,58	6 280 865,20
- z tytułu wynagrodzeń	5 866 638,82	5 254 492,90
- inne	4 176 211,55	765 368,93

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			2 568 800,00	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			5 363 487,87	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	Splacone	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
OGÓLEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Szpital Specjalistyczny im.J.K.Łukowicza

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	2024				2023			
	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 firm	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 firm	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	195 366,74	16 358,51	33 704,56	0,00	178 020,69
	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	2024	2023
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 powiązаныmi 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		
RAZEM		0,00		

Nota 20

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2024	2023
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	33 336,34	65 994,39
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	33 336,34	65 994,39

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2024	2023
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	13 410 335,00	13 412 388,00
Pozostałe rezerwy	500 000,00	1 212 000,00
Razem	13 910 335,00	14 624 388,00
Zmiana stanu	-714 053,00	2 130 754,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2024	2023
Ogółem zapasy	3 904 974,01	3 441 739,27
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 904 974,01	3 441 739,27
Zmiana stanu, w tym:	-463 234,74	-221 984,33
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	2024	2023
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	25 364 576,78	21 655 574,80
Razem należności	25 364 576,78	21 655 574,80
Zmiana stanu należności	-3 709 001,98	-2 648 936,47

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2024	2023
--	------	------

Nota 20

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

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	39 624 918,14	29 374 789,99
Fundusze specjalne	86 588,65	1 243,27
Razem zobowiązania, w tym:	39 711 506,79	29 376 033,26
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	2 173 869,51	167 069,80
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	2 173 869,51	167 069,80
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	37 326 917,28	28 998 243,46
Zmiana stanu zobowiązań	8 328 673,82	1 728 220,75

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	394 045,44	1 210 009,73
Razem	394 045,44	1 210 009,73
1. Zmiana stanu	815 964,29	892 918,36
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	25 983 116,32	22 787 888,44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	6 077 880,45	3 925 383,63
Razem	32 060 996,77	26 713 272,07
2. Zmiana stanu	5 347 724,70	-1 678 327,31
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	6 163 688,99	-785 408,95

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2024	2023
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	-1 334 830,96	-975 776,28
Razem	-1 334 830,96	-975 776,28
Zmiana stanu	-359 054,68	-222 040,89

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	35 147,60	15 497,90
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	336 877,56	119 748,03
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	4 600 000,00	1 300 071,24
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	4 972 025,16	1 435 317,17
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	3 536 707,99	1 284 845,52
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00

Nota 20

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

Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	229 329,65	1 448,10

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:	852,68	858,58
– pracownicy działalności podstawowej	594,73	585,70
– pracownicy ekonomiczni i administracji	62,02	64,18
– pracownicy obsługi technicznej i gospodarczej	164,67	170,60
– dyrekcja	2,98	3,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	28,28	35,10

Nota 23

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

Wynagrodzenia	2024	2023
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	354 000,00	292 181,82
1. Wynagrodzenie	354 000,00	292 181,82
Kierownik Szpitala	354 000,00	292 181,82
(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
(pełniona funkcja)	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	2024	2023
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	354 000,00	292 181,82

Nota 24

Wynagrodzenie brutto firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	2024	2023
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			17 000,00	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			17 000,00	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	2024	2023
Fundusz socjalny	86 588,65	1 243,27
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
...	0,00	0,00
Razem	86 588,65	1 243,27

Nota 30

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	239 273 397,06	0,00	210 218 168,11
– działalności podstawowej	0,00	239 273 397,06	0,00	210 218 168,11
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2. 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
3. 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
4. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	7 550 390,58	0,00	6 626 399,67
– działalność pomocnicza	0,00	3 244 609,09	0,00	2 842 914,06
– przychody z tyt.zatrudnienia otrzymane z Ministerstwa Zdrowia i Urzędu Marszałkowskiego	0,00	4 305 781,49	0,00	3 783 485,61
– sprzedaż materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	246 823 787,64	0,00	216 858 985,14
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	246 837 796,50	0,00	216 858 985,14
– produkty/usługi	0,00	246 837 796,50	0,00	216 858 985,14
– 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

	2024	2023
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	255 555 514,99	225 173 247,85
1. Amortyzacja	9 543 917,80	8 995 592,95

Nota 31

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
2. Zużycie materiałów i energii	41 776 765,38	37 304 730,35
3. Usługi obce	89 186 771,95	79 525 549,18
4. Podatki i opłaty, w tym:	577 288,81	507 653,04
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	94 994 588,97	82 206 402,14
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	19 070 613,47	16 237 611,13
– emerytalne	8 390 420,80	7 261 546,97
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	405 568,61	395 709,06
– pozostałe	405 568,61	395 709,06
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
RAZEM	255 555 514,99	225 173 247,85

Nota 32

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

	2024	2023
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	2024	2023
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	0,00	203 056,92
– świadectwa pochodzenia tgz."zielone certyfikaty"-sprzedaż	0,00	203 056,92
– ...	0,00	0,00
4. Przychody finansowe	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Razem	0,00	203 056,92

Nota 34

Koszty incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter kosztów	2024	2023
1. Koszty rodzajowe	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów	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	2024	2023
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

	2024	2023
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 +/-	504 221,71	-3 023 672,36
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	504 221,71	-3 023 672,36
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	255 051 293,28	228 196 920,21
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	255 051 293,28	228 196 920,21
- 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	0,00	13 884,06

Nota 37

Inne przychody operacyjne

	2024	2023
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	712 000,00	0,00
- odpisy pracownicze	0,00	0,00
- pozostałe	712 000,00	0,00

Nota 37

- ciąg dalszy z poprzedniej strony

Inne przychody operacyjne

- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	858 458,52	2 411 295,19
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	33 704,56	1 916,62
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	2 093,00	297,00
5) przychody z tytułu otrzymanych rzeczowych aktywów trwałych	0,00	777 044,45
6) otrzymane darowizny -covid-19	9 612,00	834 070,65
7)refundacja wynagrodzeń OHP	0,00	0,00
	0,00	0,00
8) przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	22 000,00
9) odszkodowanie z tyt. AC	38 170,35	492,00
10) należność PFRON	246 197,78	257 964,16
11) refundacja wynagrodzeń PUP i inna pomoc publiczna	261 354,65	151 139,33
12) pozostałe przychody	267 326,18	366 370,98
Inne przychody operacyjne RAZEM	1 570 458,52	2 411 295,19

Nota 38

Inne koszty operacyjne

	2024	2023
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
	0,00	0,00
- z tyt. odpraw rentowych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	243 007,27	477 350,93
1) odpis aktualizujący wartość należności	16 358,51	28 247,02
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	9 597,05	0,00
6) przedawnione należności	57 344,98	38 951,04
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 863,44
9) pozostałe koszty	159 706,73	184 959,13
10) zwrot nienależnie pobranych środków-Stacja Pogotowia Ratunkowego Słupsk	0,00	222 330,30
11) wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	243 007,27	477 350,93

Nota 39

Wybrane przychody finansowe

	2024	2023
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 współlnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00

Nota 39

Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– od pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	295 132,58	242 901,12
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	295 132,58	242 901,12
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	295 132,58	242 901,12
III. Inne przychody finansowe razem	7,08	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	7,08	0,00
– zrealizowane	7,08	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

	2024	2023
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	293 793,68	276 240,81
1) od kredytów i pożyczek	42 528,55	65 994,39
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	42 528,55	65 994,39
2) pozostałe odsetki	251 265,13	210 246,42
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

Nota 40

Wybrane koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
– 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	251 265,13	210 246,42
II. Inne koszty finansowe razem	41 946,21	2 481,59
1) ujemne różnice kursowe	797,22	0,00
– zrealizowane	797,22	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:	41 148,99	2 481,59
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– pozostałe koszty	41 148,99	2 481,59
– ...	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:	13 412 388,00	1 359 845,00	0,00	1 361 898,00	13 410 335,00
a) długoterminowe	11 379 453,00	0,00	0,00	1 361 898,00	10 017 555,00
– świadczenia pracownicze(nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	11 379 453,00	0,00	0,00	1 361 898,00	10 017 555,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 032 935,00	1 359 845,00	0,00	0,00	3 392 780,00
– świadczenia pracownicze(nagrody jubileuszowe)	2 032 935,00	1 359 845,00	0,00	0,00	3 392 780,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 212 000,00	0,00	0,00	712 000,00	500 000,00
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	712 000,00	500 000,00
– na zobowiązania	1 212 000,00	0,00	0,00	712 000,00	500 000,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	14 624 388,00	1 359 845,00	0,00	2 073 898,00	13 910 335,00

Nota 42

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2024	2023
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

Nota 42

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

	2024	2023
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- 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:	394 045,44	1 210 009,73
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	61 146,50	58 993,87
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	0,00	0,00
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)	332 898,94	1 151 015,86
11) Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
12) Pozostałe	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym:	32 060 996,77	26 713 272,07
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:	32 060 996,77	26 713 272,07
a) długoterminowe, w tym:	25 983 116,32	22 787 888,44
- korekta funduszu założycielskiego	0,00	0,00
- pozostałe-przychody z dotacji i darowizn	25 983 116,32	22 787 888,44
b) krótkoterminowe, w tym:	6 077 880,45	3 925 383,63
- nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
- darowizny środków trwałych	272 089,43	50 080,64
- korekta funduszu założycielskiego	0,00	0,00

Nota 42

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

	2024	2023
– pozostałe-przychody z dotacji i darowizn	5 805 791,02	3 875 302,99
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	1 430 365,45	0,00	2 427 977,56	0,00	3 858 343,01
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 446 079,28	0,00	2 446 079,28
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 446 079,28	0,00	2 446 079,28
– 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	0,00	152 847,66	0,00	152 847,66
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	152 847,66	0,00	152 847,66
– 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	4 721 209,18	0,00	6 151 574,63
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	1 365 493,28	0,00	2 309 408,53	0,00	3 674 901,81
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	355 625,63	0,00	355 625,63
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	152 847,66	0,00	152 847,66
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	152 847,66	0,00	152 847,66
– 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	2 512 186,50	0,00	3 877 679,78
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 księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	64 872,17	0,00	118 569,03	0,00	183 441,20
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	64 872,17	0,00	2 209 022,68	0,00	2 273 894,85
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	95,00	0,00	53,00	0,00	63,00

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

Nota 44

Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10) - ciąg dalszy z poprzedniej strony

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

Nota 45

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

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	27 511 791,67	3 930 753,16	66 213 848,91	213 584 273,85
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 738 211,72	0,00	8 466 831,23	11 205 042,95
– nabycie	0,00	0,00	0,00	2 738 211,72	0,00	8 466 831,23	11 205 042,95
– 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	300 640,01	0,00	2 511 532,19	2 812 172,20
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	300 640,01	0,00	2 511 532,19	2 812 172,20
– 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	29 949 363,38	3 930 753,16	72 169 147,95	221 977 144,60
Umorzenie na początek 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
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	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
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	3 041 130,99	823 086,39	354 653,91	4 969 420,88	9 188 292,17
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	300 640,01	0,00	2 511 532,19	2 812 172,20
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	3 041 130,99	522 446,38	354 653,91	2 457 888,69	6 376 119,97
Wartość księgowa netto na początek 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
Wartość księgowa netto na koniec okresu	831 190,00	0,00	58 648 830,60	3 526 087,34	876 375,21	16 747 917,20	80 630 400,35
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	46,00	86,00	69,00	73,00	61,00

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	
604	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
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
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

	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	1 017 370,16	272 617,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	1 017 370,16	272 617,00

Nota 49

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

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2024	2023
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	14 668 492,39	4 758 237,89
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	2 446 079,28	134 758,80
Nabycie środków trwałych, w tym:	11 205 042,95	4 450 161,87
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	1 017 370,16	173 317,22
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	68 640 664,42	9 205 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	68 640 664,42	9 205 000,00
– 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

	2024	2023
Materiały	3 769 647,11	3 203 199,14
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00

Nota 50

Zapasy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2024	2023
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	135 326,90	238 540,13
RAZEM	3 904 974,01	3 441 739,27

Nota 51

Przeciwdziałanie marnowaniu żywności

	2024	2023
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

	2024	2023
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 03.06.2025
 (miejscowość) (data)

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

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

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 2025 r. poz. 450 z późn. zm.) 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 2024 rok wynoszą 9 543 917,80 zł.