

BILANS na dzień 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		83 461 566,12	85 212 163,64
I. Wartości niematerialne i prawne		396 122,47	76 761,72
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	29	0,00	0,00
2. Wartość firmy	29	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	29	396 122,47	76 761,72
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		83 065 443,65	85 135 401,92
1. Środki trwałe		82 942 277,65	74 833 116,65
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	30	831 190,00	831 190,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30	64 731 092,58	59 482 147,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	30	2 213 330,70	2 062 230,05
d) środki transportu	30	1 663 581,07	1 551 563,21
e) inne środki trwałe	30	13 503 083,30	10 905 985,64
2. Środki trwałe w budowie	31	123 166,00	10 302 285,27
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	28	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		27 079 793,01	27 772 880,39
I. Zapasy		3 219 754,94	4 372 043,19
1. Materiały	33	3 017 810,80	4 188 563,70
2. Półprodukty i produkty w toku	33	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	33	0,00	0,00
4. Towary	33	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	33	201 944,14	183 479,49
II. Należności krótkoterminowe		19 006 638,33	19 058 870,04
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2022

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		19 006 638,33	19 058 870,04
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		18 965 512,34	19 016 678,38
– do 12 miesięcy	8	18 965 512,34	19 016 678,38
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	1 378,38	5 391,66
c) inne	8	39 747,61	36 800,00
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 750 471,65	4 294 647,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 750 471,65	4 294 647,30
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		2 750 471,65	4 294 647,30
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1	150 471,65	4 294 647,30
– inne środki pieniężne	1	2 600 000,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	1	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	2 102 928,09	47 319,86
– 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		110 541 359,13	112 985 044,03

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

Maciej Polasik

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

Joanna Polczyńska

Sporządzono Chojnice dnia 16.06.2023
(miejscowość) (data)

Joanna Polczyńska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(podpisy członków Zarządu)

BILANS na dzień 31.12.2022

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		40 794 666,95	51 291 721,16
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	-94 183 705,17	-88 954 832,59
VI. Zysk (strata) netto	5	-10 497 054,21	-5 228 872,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		69 746 692,18	61 693 322,87
I. Rezerwy na zobowiązania		12 493 634,00	11 947 634,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		11 281 634,00	10 735 634,00
– długoterminowa	27	9 727 738,00	9 269 738,00
– krótkoterminowa	27	1 553 896,00	1 465 896,00
3. Pozostałe rezerwy		1 212 000,00	1 212 000,00
– długoterminowe	27	0,00	0,00
– krótkoterminowe	27	1 212 000,00	1 212 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		1 001 559,28	1 212 279,28
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		1 001 559,28	1 212 279,28
a) kredyty i pożyczki	9	1 001 559,28	1 212 279,28
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		27 859 899,52	22 895 292,56
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		27 818 845,66	22 858 424,27
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:		15 943 354,45	11 907 256,19
– do 12 miesięcy	9	15 943 354,45	11 907 256,19
– 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 31.12.2022

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	5 216 730,38	4 642 361,31
h) z tytułu wynagrodzeń	9	4 336 494,31	4 243 471,81
i) inne	9	2 111 546,52	1 854 614,96
4. Fundusze specjalne	18	41 053,86	36 868,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe		28 391 599,38	25 638 117,03
1. Ujemna wartość firmy	28	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	28	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		28 391 599,38	25 638 117,03
– długoterminowe	28	25 979 209,90	23 949 833,48
– krótkoterminowe	28	2 412 389,48	1 688 283,55
PASYWA RAZEM		110 541 359,13	112 985 044,03

Sporządzono Chojnice dnia 16.06.2023
(miejscowość) (data)

..... Joanna Polczyńska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach
.....
(podpisy członków Zarządu)
Joanna Polczyńska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

	Nota	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		181 567 118,77	166 246 958,70
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	180 040 553,63	167 220 872,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		1 509 608,23	-1 026 609,65
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	20	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	16 956,91	52 696,24
B. Koszty działalności operacyjnej		196 790 662,92	176 480 807,80
I. Amortyzacja	20	8 044 408,49	7 324 223,25
II. Zużycie materiałów i energii	20	33 793 214,25	34 214 102,52
III. Usługi obce	20	72 365 585,17	62 043 290,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	20	467 604,32	446 447,38
– podatek akcyzowy	20	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	20	68 017 861,85	59 955 798,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	20	13 596 850,21	12 089 996,26
– emerytalne	20	5 990 050,81	5 339 132,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20	488 176,75	353 781,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22	16 961,88	53 168,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-15 223 544,15	-10 233 849,10
D. Pozostałe przychody operacyjne		4 922 944,48	5 360 342,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	23, 24	0,00	0,00
II. Dotacje		2 870 018,56	2 718 951,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23	590,00	12 879,77
IV. Inne przychody operacyjne	23	2 052 335,92	2 628 511,84
E. Pozostałe koszty operacyjne		152 931,82	279 559,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24, 23	5 200,00	22 583,11
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	53 358,99	24 696,93
III. Inne koszty operacyjne	24	94 372,83	232 279,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-10 453 531,49	-5 153 066,05
G. Przychody finansowe		42 836,20	140,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	25	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	25	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	25	42 836,20	140,40
– od jednostek powiązanych	25	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	25, 26	0,00	0,00
H. Koszty finansowe		86 358,92	75 946,93
I. Odsetki, w tym:	26	86 357,92	32 849,93
– dla jednostek powiązanych	26	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	26, 25	1,00	43 097,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-10 497 054,21	-5 228 872,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2022

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)		-10 497 054,21	-5 228 872,58

Sporządzono Chojnice dnia 16.06.2023
 (miejscowość) (data)

..... Joanna Potczyńska
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
 (podpisy członków Zarządu)

Joanna Potczyńska

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 291 721,16	54 568 984,07
– 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	-88 954 832,59	-84 091 343,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	145 475 426,33	143 523 816,66
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 951 609,67
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 951 609,67
– 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	1 951 609,67
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	-94 183 705,17	-88 954 832,59
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	88 954 832,59	84 091 343,38
- 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	88 954 832,59	84 091 343,38
a) zwiększenie z tytułu	5 228 872,58	4 863 489,21
- 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	4 863 489,21
- strata za 2021	0,00	0,00
-strata za 2019	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	94 183 705,17	88 954 832,59
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-94 183 705,17	-88 954 832,59
6. Wynik netto	-10 497 054,21	-5 228 872,58
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	10 497 054,21	5 228 872,58
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	40 794 666,95	51 291 721,16
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	39 788 987,19	51 291 721,16

Sporządzono Choinice dnia 16.06.2023
(miejscowość) (data)

..... Joanna Połczyńska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach
.....
(podpis członków Zarządu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza
w Chojnicach
.....
Joanna Połczyńska
(podpis członków Zarządu)

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2022	2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		0,00	0,00
II. Korekty razem		-10 497 054,21	-5 228 872,58
1. Amortyzacja		15 817 190,79	20 923 648,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		8 044 408,49	7 324 223,25
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13	45 336,62	75 946,93
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	13	546 000,00	432 634,00
7. Zmiana stanu należności	13	1 152 288,25	- 140 173,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13	52 231,71	- 299 621,62
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	13	6 032 786,99	3 312 105,18
10. Inne korekty	13	697 874,12	10 762 287,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		- 753 735,39	- 543 753,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		5 320 136,58	15 694 775,84
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 200,00	22 583,11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		5 200,00	22 583,11
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		0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		6 613 455,61	12 143 105,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		6 613 455,61	12 143 105,35
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)		0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		-6 608 255,61	-12 120 522,24
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		0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		256 056,62	559 922,90
		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		45 336,62	75 946,93
9. Inne wydatki finansowe		0,00	273 255,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		- 256 056,62	- 559 922,90
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		-1 544 175,65	3 014 330,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 544 175,65	3 014 330,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		4 294 647,30	1 280 316,60
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		2 750 471,65	4 294 647,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania		41 059,13	36 868,29

Sporządzono Chojnice dnia 16.06.2023
(miejscowość) (data)

..... Joanna Polczyńska
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza w Chojnicach
GŁÓWNY KSIĘGOWY Szpitala Specjalistycznego im. J.K. Łukowicza w Chojnicach
Maciej Polasik (podpis członków Zarządu)
Joanna Polczyńska

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

**Sprawozdanie finansowe za okres
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 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 PRZEPIŃYWÓW 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 **31.12.2021 R.**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2022 R.**,
- Rachunek zysków i strat za okres **OD 01.01.2022 DO 31.12.2022 R.**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

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

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

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

Joanna 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 2022 R. i kończący się 31 GRUDNIA 2022 R..

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 niezmnieszonej 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 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

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,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Szpitala poza jej działalnością operacyjną.

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

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

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.

Z dniem 1 lipca 2011 roku weszła w życie Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U.112 poz.654), zgodnie z którą kapitału nie zwiększają już dotacje i darowizny środków trwałych, a pozycje te zostały zaliczone do przychodów przyszłych okresów lub pozostałych przychodów operacyjnych.

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.

W dniu 17.03.2021 roku zgodnie z Art. 59 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, Starostwo Powiatowe w Chojnicach dokonało wpłaty na rachunek bankowy Szpitala kwoty w wysokości 1 951 609,67 zł. na pokrycie straty bilansowej netto za 2019 rok. Kwota ta zwiększyła wartość funduszu zakładowego.

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 lub strat nadzwyczajnych, 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, 16.06.2023 r.