

**Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Lęborku**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2022 ROKU**

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Spis treści

I.	INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31.12.2022 r.	3
II.	OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	5
III.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	6
IV.	BILANS na dzień 31.12.2022 r.	13
V.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA 2022 ROK.....	17
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM W 2022 ROKU	18
VII.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA 2022 ROK ..	20
VIII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WRAZ Z NOTAMI	22

I. INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31.12.2022 r.

Podstawowym zadaniem Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju stacjonarne i całodobowe świadczenia zdrowotne oraz ambulatoryjne świadczenia zdrowotne. Opieka Zdrowotna jest finansowana ze środków publicznych a uzyskane w ten sposób przychody zabezpieczają realizację świadczeń medycznych dla pacjentów uprawnionych do świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie odrębnych przepisów. Realizując cele statutowe, Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej podejmuje działania służące zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia oraz inne działania medyczne wynikające z procesu leczenia.

Stan epidemii wprowadzony na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku skutkowało wydaniem przez Wojewodę Pomorskiego (w sprawozdawczym okresie) poniższych decyzji na mocy, których SPS ZOZ Lębork wyznaczony został do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19:

- a) Decyzja Wojewody Pomorskiego WZ-II.967.1.45.2021.MK z dnia 29.11.2021 r. polecająca w okresie od 2 grudnia 2021r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie **5 łóżek** dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz **44 łóżek, w tym 4 z respiratorem** dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.
- b) Decyzja Wojewody Pomorskiego WZ-II.967.1.18.2022.AF z dnia 25.02.2022 r. polecająca w okresie od 25 lutego 2022r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie **5 łóżek** dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz **22 łóżek, w tym 2 z respiratorem** dla pacjentów z podejrzeniem lub potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2.
- c) Decyzja Wojewody Pomorskiego WZ-II.967.1.28.2022.AF z dnia 28.02.2022 r. polecająca w okresie od 1 marca 2022r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie **5 łóżek** dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2.
- d) Decyzja Wojewody Pomorskiego WZ-II.967.1.54.2022.AF z dnia 27.03.2022 r. polecająca zapewnienie **5 łóżek** dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 do dnia do 31 marca 2022 r.

Zadania SPSZOZ obejmują działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń zdrowotnych w szczególności:

1. Leczenie szpitalne;
2. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w warunkach stacjonarnych i ambulatoryjnych w tym leczenie środowiskowe;
3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna;
4. Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne i kosztochłonne;
5. Świadczenia odrębnie kontraktowane;
6. Profilaktyczne programy zdrowotne;
7. Ratownictwo medyczne;
8. Rehabilitacji leczenia w tym:
 - a. rehabilitacja w warunkach stacjonarnych,
 - b. lekarska ambulatoryjna opieka rehabilitacyjna,
 - c. rehabilitacja w warunkach domowych,
 - d. fizjoterapia ambulatoryjna;
9. Podstawowa opieka zdrowotna w tym:
Nocna i Świąteczna Opieka Zdrowotna;

10. Świadczenia koordynowane w tym między innymi:
 - a. Koordynowana Opieka nad Kobieta w Cięży (KOC)
 - b. Pakiet onkologiczny;
11. Świadczenia w zakresie pielęgnacyjno-opiekuńczym.

Wpis do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, XVIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS nr 0000009022, Rejestr Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą nr 000000011494.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2022 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01.2022 - 31.12.2022r.,
- 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.

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Lęborku przy ul. Juliana Węgrzynowicza 13, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000009022.

Czas trwania Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zgodnie z jego statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 r. i kończący się 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

3. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2022 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2021.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ze względu na brak możliwości ich wykorzystania, co wynika m.in. ze zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

5. Zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy z Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT tylko w sprzedaży opodatkowanej) ujmowane w okresach, których dotyczą.

5.1.2. Koszty

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi koszty w układzie kont zespołu 4 i 5. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, na które w szczególności składają się: utworzone i rozwiązane rezerwy na przyszłe ryzyko, naliczone kary, grzywny i odszkodowania, otrzymane darowizny i dotacje.
- przychody i koszty finansowe, których zakres obejmuje w szczególności otrzymane i zapłacone odsetki i prowizje bankowe.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto nie został skorygowany o wysokość podatku oraz obowiązkowe zmniejszenia.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie ustala na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż prowadząc działalność w zakresie ochrony zdrowia osiąga dochody, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406), które są zwolnione od podatku dochodowego od osób prawnych. Natomiast dodatkowe dochody przeznaczane są wyłącznie na działalność statutową. Podjęcie przez SPS ZOZ decyzji w sprawie odstąpienia od ustalania i wykazywania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zostało podyktowane ponadto przekonywującymi przesłankami wskazującymi na to, że w przyszłości nie będzie możliwe osiągnięcie na tyle wysokich dochodów do opodatkowania, aby w pełni została rozliczona strata podatkowa.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej stosuje przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- autorskie: prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem jednolitego systemu kwalifikacji w oparciu o grupy ustalone Klasyfikacją Środków Trwałych.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o skumulowane umorzenie.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową w stosunku do tej ustalonej wielkości w momencie pierwotnego oddania do użytku.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

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

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena zakupu

Towary

cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Pomniejszają one wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej najwcześniej nabył (wytworzył).

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

5.2.9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Fundusz zakładu Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

5.2.10. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z ciążącego na nim obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych ujmowane są w ciężar międzyokresowych rozliczeń biernych kosztów i prezentuje w rachunku wyników zmianą stanu produktów.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe oraz inne świadczenia na rzecz pracowników,
- uprawdopodobnione zobowiązania gospodarcze.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

5.2.11. 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 tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

5.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy m. in. rezerwy na świadczenia pracownicze.

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

- 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 funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

5.2.13. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko ponad planowanego wzrostu kosztów.

Ryzyko utraty płynności

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest narażony na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Główne przyczyny:

- dynamiczny wzrost cen na rynku gospodarczym i finansowym oraz niewrażliwy na postępujące zmiany w gospodarce sposób rozliczania świadczeń przez publiczne podmioty opieki zdrowotnej w tym SPS ZOZ w Lęborku z NFZ, który prowadzi do sytuacji, w której poziom finansowania wielu procedur nie zabezpiecza rzeczywistych kosztów ich realizacji czego efektem jest utrzymujący się wysoki poziom zobowiązań wymagalnych,
- wzrost stóp procentowych podwyższający koszt obsługi zobowiązań kredytowych,
- zobowiązanie kierowników podmiotów leczniczych do stałego zwiększania poziomu wynagrodzeń na zasadach określonych w ustawie z zastosowaniem kwoty bazowej jako podstawy naliczania- zgodnie z zapisami ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego niektórych pracowników zatrudnionych w podmiotach leczniczych”, z pominięciem przez płatnika (NFZ) właściwego modelu finansowania wygenerowanych kosztów,
- konieczność systematycznego odpracowywania udzielonych w latach 2020 i 2021 zaliczek, które miały na celu utrzymanie stałej dostępności do świadczeń opieki dla pacjentów w okresie obowiązywania stanu epidemii jest dodatkowo obciążony wysokimi i rosnącymi proporcjonalnie do inflacji kosztami realizacji świadczeń
- systematyczny i utrzymujący się na terenie kraju spadek liczby urodzeń, który naraża SPS ZOZ na coraz wyższe koszty utrzymania działalności w obszarze Oddziału Ginekologiczno-Położniczego oraz Neonatologicznego.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest narażony na ryzyko ponad planowanego wzrostu kosztów. Główne przyczyny:

- niekorzystna sytuacja gospodarcza spowodowana wysoką inflacją, która wpływa na wzrost cen dostaw i usług oraz determinuje wzrost kosztów realizacji procedur medycznych. Utrzymujące się już na wysokim poziomie ceny energii elektrycznej, ciepłej oraz paliw kopalnych w wyniku prowadzonych działań wojennych na terytorium Ukrainy mogą nadal systematycznie rosnać co skutkuje ponadplanowym wzrostem kosztów działalności,
- ustawowy wzrost wynagrodzeń pracowników ochrony zdrowia, którego model finansowania może być niewspółmierny do faktycznych potrzeb Zakładu,
- ograniczona dostępność specjalistycznej kadry medycznej- przede wszystkim w grupach zawodowych lekarzy i pielęgniarek oraz konieczność konkurencji z innymi podmiotami o kadrę i pacjentów korzystających ze świadczeń,
- częste zmiany przepisów prawa zwiększające wymagania kadrowe, sprzętowe oraz infrastrukturalne stawiane przed podmiotami prowadzącymi działalność leczniczą,

- wysoka awaryjność i rosnące koszty serwisu i napraw sprzętu i aparatury medycznej, których okres eksploatacji w wielu przypadkach przekroczył 10 lat.

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

IV. BILANS na dzień 31.12.2022 r.

„w zł”

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	49 673 537,31	47 616 330,63
I. Wartości niematerialne i prawne	595 526,52	577 060,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	595 526,52	577 060,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	49 061 591,32	47 012 622,76
1. Środki trwałe	47 202 005,21	46 743 888,76
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	892 000,00	458 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 427 604,70	38 085 337,57
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 013 877,24	1 430 147,73
d) środki transportu	1 226 693,65	470 319,57
e) inne środki trwałe	5 641 829,62	6 300 083,89
2. Środki trwałe w budowie	1 859 586,11	268 734,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	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	16 419,47	26 646,95
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 419,47	26 646,95
B. AKTYWA OBROTOWE	11 702 352,80	11 619 425,80
I. Zapasy	3 119 794,90	3 326 358,69
1. Materiały	3 119 794,90	3 326 358,69
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2022 r.

„w zł”

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 567 808,86	7 173 451,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 567 808,86	7 173 451,36
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	7 023 088,76	6 660 989,38
– do 12 miesięcy	7 023 088,76	6 660 989,38
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 463,38	5 423,73
c) inne	541 256,72	507 038,25
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	261 380,39	564 830,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	261 380,39	564 830,14
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	261 380,39	564 830,14
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	261 380,39	564 830,14
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	753 368,65	554 785,61
– 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	61 375 890,11	59 235 756,43

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

BILANS na dzień 31.12.2022

„w zł”

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-6 399 684,41	-591 054,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 131 329,76	5 710 329,76
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	-6 301 384,57	-3 254 832,35
VI. Zysk (strata) netto	-7 229 629,60	-3 046 552,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	67 775 574,52	59 826 811,24
I. Rezerwy na zobowiązania	2 752 613,47	3 468 418,76
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 197 813,47	1 717 198,76
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	2 197 813,47	1 717 198,76
3. Pozostałe rezerwy	554 800,00	1 751 220,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	554 800,00	1 751 220,00
II. Zobowiązania długoterminowe	5 432 889,15	5 014 975,36
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 432 889,15	5 014 975,36
a) kredyty i pożyczki	3 365 639,20	5 014 975,36
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	2 067 249,95	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32 372 024,47	25 381 751,81
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	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	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	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2022

„w zł”

PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	32 047 469,49	25 146 223,36
a) kredyty i pożyczki	8 511 289,60	7 535 038,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 793 250,19	9 008 215,89
– do 12 miesięcy	11 793 250,19	9 008 215,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	16 655,78	18 380,99
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 683 849,06	6 089 178,37
h) z tytułu wynagrodzeń	3 952 803,51	2 396 704,81
i) inne	89 621,35	98 704,66
4. Fundusze specjalne	324 554,98	235 528,45
IV. Rozliczenia międzyokresowe	27 218 047,43	25 961 665,31
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	27 218 047,43	25 961 665,31
– długoterminowe	23 409 100,12	22 377 297,50
– krótkoterminowe	3 808 947,31	3 584 367,81
PASYWA RAZEM	61 375 890,11	59 235 756,43

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA 2022 ROK

„W zł”

	2022	2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	98 956 935,72	99 837 600,89
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	98 960 236,14	100 564 174,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-282 031,67	-847 896,43
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	278 731,25	121 322,52
B. Koszty działalności operacyjnej	109 917 472,71	106 462 675,51
I. Amortyzacja	4 087 213,53	3 844 862,65
II. Zużycie materiałów i energii	14 395 009,70	14 499 627,71
III. Usługi obce	34 845 218,01	35 371 092,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	271 952,00	282 303,49
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	46 637 305,71	43 788 206,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	8 998 483,87	8 215 510,80
– emerytalne	3 929 658,66	3 510 791,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	557 230,78	411 653,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125 059,11	49 418,07
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-10 960 536,99	-6 625 074,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 322 664,95	5 589 532,80
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 909,00	0,00
II. Dotacje	393 936,73	1 272 782,45
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 918 819,22	4 316 750,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 154 562,37	1 767 972,99
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 154 562,37	1 767 972,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 792 434,41	-2 803 514,81
G. Przychody finansowe	69 552,45	61 042,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	20 714,27	61 042,34
– od jednostek powiązanych	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	48 838,18	0,00
H. Koszty finansowe	1 506 747,64	304 079,75
I. Odsetki, w tym:	1 461 520,16	286 054,30
– dla jednostek powiązanych	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	45 227,48	18 025,45
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-7 229 629,60	-3 046 552,22
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)	-7 229 629,60	-3 046 552,22

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM W 2022 ROKU

„W zł”

	2022	2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-591 054,81	2 455 497,41
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-591 054,81	2 455 497,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 710 329,76	5 710 329,76
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 421 000,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	1 421 000,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– otrzymanie w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości z gruntem...	1 421 000,00	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	7 131 329,76	5 710 329,76
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

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM W 2022 ROKU

	„W zł”	
	2022	2021
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
– 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	-3 254 832,35	-2 766 781,74
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	3 254 832,35	2 766 781,74
– 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	3 254 832,35	2 766 781,74
a) zwiększenie z tytułu	3 046 552,22	488 050,61
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 046 552,22	488 050,61
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	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
– pokrycie straty przez Organ Założycielski	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 301 384,57	3 254 832,35
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-6 301 384,57	-3 254 832,35
6. Wynik netto	-7 229 629,60	-3 046 552,22
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	7 229 629,60	3 046 552,22
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-6 399 684,41	-591 054,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-6 399 684,41	-591 054,81

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA 2022 ROK

		„w zł”	
Treść	2022	2021	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) netto	-7 229 629,60	-3 046 552,22	
II. Korekty razem	7 453 799,01	4 645 907,93	
1. Amortyzacja	4 087 213,53	3 844 862,65	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	779 044,96	182 621,68	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 909,00	0,00	
5. Zmiana stanu rezerw	-715 805,29	2 365 604,92	
6. Zmiana stanu zapasów	206 563,79	-35 151,94	
7. Zmiana stanu należności	-394 357,50	-1 589 397,17	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 619 099,50	6 040 192,31	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 185 300,93	-3 407 229,00	
10. Inne korekty	2 067 249,95	-2 755 595,52	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	224 169,41	1 599 355,71	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	
I. Wpływy	9 909,00	0,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 909,00	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	
– odsetki	0,00	0,00	
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	
II. Wydatki	3 769 658,78	2 024 435,88	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 769 658,78	2 024 435,88	
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	

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA 2022 ROK

Treść	„w zł”	
	2022	2021
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 759 749,78	-2 024 435,88
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	5 660 511,74	2 574 909,95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	976 250,96	705 554,95
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	4 684 260,78	1 869 355,00
II. Wydatki	2 428 381,12	1 831 957,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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	1 649 336,16	1 649 336,22
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	779 044,96	182 621,68
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	3 232 130,62	742 952,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-303 449,75	317 871,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-303 449,75	317 871,88
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	564 830,14	246 958,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	261 380,39	564 830,14
– o ograniczonej możliwości dysponowania	247 117,52	142 252,09

Lębork, dnia 31.03.2023 r.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WRAZ Z NOTAMI

1. BILANS

Przedstawia:

1.1

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

Strukturę aktywów trwałych wykazanych w bilansie po stronie aktywów z poz. A.II. prezentują następujące noty:

Nota nr 25 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych,

Nota nr 26 Zmiany w środkach trwałych.

Nota nr 27 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku 2022 ramach dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia otrzymał środki w wysokości 366 036,82 zł. na podniesienie poziomu bezpieczeństwa systemów teleinformatycznych świadczeniodawcy., co wpłynęło na zmianę wartości niematerialnych i prawnych.

Na zmianę wartości w środkach trwałych w roku 2022 wpływ miały m.in.:

- zakup dwóch ambulansów w ramach otrzymanej dotacji z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwotach :

a) ambulans transportowy z wyposażeniem- kw. 496 761,96 zł (dotacja PUW)

b) ambulans specjalistyczny - kw. 529 059,52 zł (kw. 500 000.00 - dotacja PUW, kw. 7 632,61

- dotacja Powiatu Lęborskiego, kw. 21 426,91 - środki własne),

- zakup aparatu USG na O. Ginekologiczno - Położniczy - kw. 344 880,00 zł.

SPS ZOZ w Lęborku w październiku 2022r. otrzymał w nieodpłatne użytkowanie od Starostwa Powiatowego grunt (kw. 434 000,00 zł) oraz nieruchomość (kw. 987 000,00 zł) przy ulicy Żeromskiego przeznaczonego na realizację świadczeń w ramach Centrum Zdrowia Psychicznego.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej zgodnie z Zarządzeniem nr 40/2022 z dnia 29.11.2022r. dokonano likwidacji środków trwałych w kwocie 241 884,20 zł. Zlikwidowano mammograf, który po wieloletniej eksploatacji nie nadawał się do dalszego użytkowania, co zostało potwierdzone stosownymi protokołami z prac Komisji Kasacyjnej.

W roku 2022 stan środków trwałych został pomniejszony o kwotę 692 406,75 zł z tytułu sprzedaży samochodów (3szt.)

1.2

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3

Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy bądź leasingu.

1.4

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanu na koniec roku.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej nie wystąpiły należności długoterminowe.

Stan należności krótkoterminowych prezentują noty:

Nota nr 12 Odpisy aktualizujące wartość należności,
Nota nr 10 Powiązania składników aktywów w bilansie.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu udzielania świadczeń opieki zdrowotnej na rzecz osób nieubezpieczonych oraz podmiotów gospodarczych.

1.5

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie sporządza zestawienia zmian w funduszach.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza zestawienie zmian w funduszach na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

1.6

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

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku obrotowym wykazał stratę w kwocie 7 229 629,60 zł. Pokrycie straty może nastąpić zgodnie z art. 57 ust.2 pkt 1 lub art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

1.7

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

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej utworzył rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (emerytalne i podobne) w łącznej wysokości 2 197 813,47 zł

Szczegółowe zestawienie stanu rezerw prezentuje **Nota nr 23**.

1.8

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, do 3 lat, powyżej 3 lat do lat 5 i powyżej 5 lat.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej występują zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek:

- a. kredytu w kwocie **10.000.000,00 zł** zaciągniętego w 2005 roku w BRE Banku Hipotecznym S.A. (obecnie mBank Hipoteczny S.A.) na podstawie umowy nr 05/0122 z dnia 09 listopada 2005 r. z okresem spłaty do 29.11.2025 roku - forma zabezpieczenia: poręczenie Powiatu Lęborskiego,
- b. pożyczki stanowiącej formę dofinansowania zadania p.n.: „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Lęborku” w kwocie **8.651.914,24 zł** zaciągnięta w roku 2012 w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie umowy nr 107/2012/Wn-11/OA-TR-KU/P z dnia 06 lutego 2012 roku z okresem spłaty do 30.06.2027 r. - forma zabezpieczenia: weksel In blanco.
- c. kredytu w kwocie **3.000.000,00 zł** zaciągniętego w 2019 roku w Banku Pekao S.A. na podstawie umowy nr 19JSP119INW z dnia 06 marca 2019 r. z okresem spłaty do 30.09.2024 roku - forma zabezpieczenia: przelew wierzytelności do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- koordynowana opieka nad kobietą w ciąży na II lub III poziomie opieki zdrowotnej oraz do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej -w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej poręczenie oraz poręczenie Powiatu Lęborskiego,

Strukturę czasową zobowiązań długoterminowych szczegółowo prezentuje **Nota nr 9**.

1.9

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał zabezpieczenia na majątku środkach trwałych.

1.10

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.11

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, otrzymanych finansowych składników aktywów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej rozlicza koszty w czasie z tytułu:

- a. prowizji bankowej w wysokości 150 000,00 od udzielonego kredytu w 2005 roku przez BRE Bank Hipoteczny SA (obecnie mBank Hipoteczny SA) z okresem rozliczenia do 29.11.2025 r. Pozostało do rozliczenia 21 875,00 zł,
- b. prowizji bankowej za wydłużenie okresu kredytowania do 31.10.2023r. w wysokości 35 000,00 zł od udzielonego kredytu obrotowego w 2022 roku przez PEKAO SA. Pozostało do rozliczenia 29 166,67 zł,
- c. prowizji bankowej w wysokości 15 000,00 od udzielonego kredytu inwestycyjnego w 2019 roku przez PEKAO SA z okresem rozliczenia do 30.09.2024 r. Pozostało do rozliczenia 4 771,95 zł.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prezentuje **Nota nr 24**.

1.12

Strukturę zobowiązań terminowych wykazanych w bilansie po stronie pasywów z poz. A.III. prezentują następujące noty:

Nota nr 11 Powiązanie składników pasywów w bilansie

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przedstawia:

2.1

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Szczegółową strukturę przychodów z działalności podstawowej prezentuje **Nota nr 16**.

Największy udział w przychodach netto ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu świadczenia usług w ramach opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych, które wynoszą około 95% całości realizowanych przychodów netto ze sprzedaży.

Inne przychody operacyjne, przychody finansowe oraz szczegółowy proces zmian w prezentowanych okresie bilansowym przedstawiają:

Nota nr 19 Inne przychody operacyjne,

Nota nr 21 Wybrane przychody finansowe.

2.2

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

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku obrotowym nie dokonał odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

2.5

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

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie zaniechał prowadzenia jakiegokolwiek części swojej działalności.

2.6

W działalności Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w roku 2022 osiągniętym przychodom towarzyszyły koszty ich uzyskania, których podział według typów działalności (operacyjna, pozostała operacyjna, finansowa) prezentują:

Nota nr 17 Dane o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby,

Nota nr 20 Inne koszty operacyjne,

Nota nr 22 Wybrane koszty finansowe.

2.7

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego prezentuje **Nota nr 29**.

3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, sporządzanego metodą pośrednią.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, gdyż spełnia warunki określone w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.2

Rachunek przepływów pieniężnych nie wykazuje różnic w stosunku do zmiany stanu środków pieniężnych wynikających z bilansu.

Pozycja A.I Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje stratę netto z roku bieżącego.

Pozycja A.II.1 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje wartość dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Pozycja A.II.3. Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje korektę wyniku finansowego o odsetki od kredytów.

Pozycja A.II.4. Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje wyłączenie z działalności operacyjnej zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych.

Pozycja A.II.5 do A.II.7 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmiany składników majątku zgodnie z bilansową zmianą poszczególnych składników.

Pozycja A.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmianę bilansową (wzrost) zobowiązań krótkoterminowych, na którą składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeznaczonych do bieżącej działalności Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Wzrost zobowiązań krótkoterminowych wynika również z odroczenia płatności składek ZUS za okresy czerwiec, wrzesień, listopad i grudzień 2022r. do spłaty w roku 2023r.

Pozycja A.II.9 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych, na którą wpływ mają poniżej prezentowane zdarzenia:

Aktywa - zmniejszenie międzyokresowych rozliczeń czynnych w wartości 188 355,56 zł, co jest skutkiem zawarcia nowych polis ubezpieczeniowych.

Pasywa - zwiększenie międzyokresowych rozliczeń przychodów w wysokości 1 256 382,12 zł, jest w szczególności wynikiem zmiany stanu otrzymanych w okresie sprawozdawczym dotacji i darowizn dedykowanych zadaniom inwestycyjnym, których rozliczenie nastąpi po przekazaniu do użytkowania. Z pozycji tej wyłączono wartość darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów trwałych a także dotacji - w roku ich otrzymania w łącznej kwocie 4 684 260,78 zł.

Pozycja A.II.10 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje wartość nie spłaconego układu ratałnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w części długoterminowej.

Pozycja B.I.1 Rachunku przepływów pieniężnych stanowi wartość sprzedanych środków trwałych.

Pozycja B.II.1 Rachunku przepływów pieniężnych stanowi wartość rzeczywiście poniesionych wydatków związanych z zakupem rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wydatków na inwestycje realizowane w prezentowanym okresie bilansowym.

Pozycja C.I.2 Rachunku przepływów pieniężnych przedstawia wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym.

Pozycja C.I.4 Rachunku przepływów pieniężnych przedstawia wartość przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej w ramach otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych.

Pozycja C.II.4 Rachunku przepływów pieniężnych to wartość środków wydatkowanych na spłatę kapitału krótko i długoterminowych pożyczek i kredytów.

Pozycja C.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych to wartość zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE O ZDARZENIACH GOSPODARCZYCH

4.1

W celu prezentacji pozostałych zmian mających wpływ na wysokość majątku, źródła jego finansowania, rachunek wyników oraz strukturę zatrudnienia, do niniejszego sprawozdania załączono dodatkowe noty obrazujące procesy zmian w składnikach Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

4.2

Poza zdarzeniami opisanymi w informacji o działalności oraz informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym. Ponieważ zdarzenia związane z niepewnością otoczenia gospodarczego, wywołane wybuchem pandemii COVID-19 oraz agresją Rosji na Ukrainę

są problemem globalnym, a ich negatywny wpływ nie zmniejsza dynamiki. Dyrektor Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej uznał po dokonaniu oceny sytuacji finansowo - ekonomicznej Zakładu, że nie zaistniały przesłanki powodujące konieczność utworzenia rezerwy na przewidywane koszty dodatkowe, czy ewentualnie utracone przychody.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie odnotowano zauważalnego wpływu obecnej sytuacji na realizowane transakcje, jednak nie można przewidzieć jej przyszłych skutków. Dyrekcja Szpitala nadal będzie monitorować potencjalny wpływ pandemii oraz zagrożenia związane z rosyjską agresją na Ukrainę w celu podjęcia wszelkich działań, aby złagodzić negatywne skutki mające wpływ na dalszą działalność jednostki.

Dyrektor potwierdza zasadność przyjętego przy sporządzaniu sprawozdania finansowego założenia dotyczącego kontynuacji działalności na nie zmienionym istotnie poziomie.

5. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPLYWU NIEPEWNOŚCI OTOCZENIA GOSPODARCZEGO NA SYTUACJĘ JEDNOSTKI I JEJ SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1 Założenie kontynuacji działalności w warunkach niepewności otoczenia gospodarczego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. SPS ZOZ podejmuje działania mające na celu dalszy rozwój prowadzonej działalności szczególnie w obszarze ambulatoryjnej opieki specjalistycznej poprzez tworzenie kolejnych poradni specjalistycznych (Kardiologiczna, Neurologiczna), wdrażanie modelu leczenia psychiatrycznego w oparciu o program pilotażowy w Centrach Zdrowia Psychicznego, który pozwoli na zagwarantowanie jednolicie wysokiego poziomu opieki oraz umożliwi jego dalsze doskonalenie na podstawie zebranych doświadczeń poszczególnych centrów w realizacji modelu kompleksowej psychiatrycznej opieki zdrowotnej.

5.2 Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

SPS ZOZ w Lęborku w roku 2022 kontynuował realizację spłaty zobowiązań wynikających z pobranych zaliczek w latach 2020-2021, których czas odpracowania zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Zdrowia wygasa w dniu 31.12.2023 r. Wykonane świadczenia, które zostały zaliczone w ciężar odpracowania zaliczek nie poprawiły przychodów finansowych jednostki, natomiast obciążyły koszty działalności operacyjnej.

5.3 Zdarzenia po dni bilansowym

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku nie zidentyfikował informacji o zdarzeniach powodujących, że założenie kontynuowania działalności przez jednostkę nie jest uzasadnione.

5.4 Inwentaryzacja

Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku numer 34/2022 z dnia 27 września 2022 roku zarządzono przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej. Inwentaryzacji w drodze spisu z natury objęła środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania, paliwo w samochodach, rzeczowe aktywa obrotowe - zapasy oraz składniki aktywów będące własnością innych jednostek. Ponadto Dział Księgowości dokonał inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji z danymi w księgach rachunkowych oraz odpowiednimi dokumentami. Sporządzono sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji. Zespoły spisowe nie zgłosiły uwag w zakresie nieprawidłowości w przygotowaniu pól spisowych. Czynności inwentaryzacyjne - spisy z natury oraz wycena przebiegła zgodnie z harmonogramem oraz terminarzem. Zespoły spisowe nie zgłosiły trudności w sprawnym przebiegu spisów, oraz wskazały dobrą ocenę zabezpieczenia składników majątkowych.

5.5 Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku w ramach Tarczy Antykryzysowej w 2022r. zawarł z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowę o rozłożenie na raty należności z tytułu składek za okres 09/2021 - 11/2021 z okresem spłaty do 22.03.2027 r.

W roku 2022 zawarł kolejne umowy o odroczenie terminu płatności składek za okresy 09 / 2022 z terminem spłaty do 17.04.2023r., 11/2022 z terminem spłaty do 15.06.2022r., 12/2022 z terminem spłaty do 15.05.2023r.

5.6. Inflacja - wpływ na wycenę aktywów i zobowiązań

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku w okresie inflacji stosuje wycenę aktywów i pasywów oraz ustala wynik finansowy zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Inflacja oraz wzrost stóp procentowych wpłynął na wysokość wyniku finansowego, gdyż niedoszacowanie wyceny procedur medycznych przez Pomorski Oddział Wojewódzki Narodowego Funduszu Zdrowia nie pokryło faktycznych kosztów działalności.

Lębork, dnia 31.03.2023r.

1. WYKAZ NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH

Nota 1	Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 4	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 5	Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny
Nota 6	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 7	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 8	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 9	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 10	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 11	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 12	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 13	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 14	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 15	Fundusze specjalne
Nota 16	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 17	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 18	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 19	Inne przychody operacyjne
Nota 20	Inne koszty operacyjne
Nota 21	Wybrane przychody finansowe
Nota 22	Wybrane koszty finansowe
Nota 23	Stan rezerw
Nota 24	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 25	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 26	Zmiany w środkach trwałych
Nota 27	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
Nota 28	Zapasy
Nota 29	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota 1**Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych**

	W jednostkach powiązanych	W jednostkach pozostałych	Razem
	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	Inne inwestycje krótkoterminowe niefinansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00

Nota 2**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	2022	2021
1. Środki pieniężne w kasie	14 262,87	4 717,87
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	0,00	0,00
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	247 117,52	560 112,27
4. Inne środki pieniężne - lokaty, środki w drodze	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	261 380,39	564 830,14

Nota 3

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. Kapitał podstawowy ...					0,00	0,00	0,00	7 131 329,76	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		7 131 329,76	0,00

Nota 4**Zmiany w kapitale zapasowym**

	2022	2021
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	0,00	0,00
– podziału zysku (utworzony 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
wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycie straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenie własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenie kapitału zakładowego	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 5**Zmiany w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny**

	2022	2021
Stan na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– aktualizacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego 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
zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
– zbycia bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej inwestycji długoterminowych, w tym	0,00	0,00
– z wyceny instrumentów zabezpieczających	0,00	0,00
– odroczonego podatku dochodowego, ustalonego 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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Nota 6

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2022	2021
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
zmniejszenia (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
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	0,00	0,00

Nota 7

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2022	2021
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 254 832,35	-2 766 781,74
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	3 254 832,35	2 766 781,74
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 254 832,35	2 766 781,74
a) zwiększenie (z tytułu)	3 046 552,22	488 050,61
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 046 552,22	488 050,61
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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 wspólnikom	0,00	0,00
– pokrycie straty przez Organ Założycielski	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 301 384,57	3 254 832,35
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 301 384,57	-3 254 832,35

Nota 8**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

	2022	2021*
ZYSK / STRATA NETTO	-7 229 629,60	-3 046 552,22
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	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	-7 229 629,60	0,00
...	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 9

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	3 148 881,24	3 148 881,24	0,00	0,00	0,00	0	6 055 766,98
koniec okresu	0,00	0,00	3 781 906,16	2 509 752,56	0,00	0,00	0,00	1 272 153,60	3 781 906,16
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	1 580 799,80	1 580 799,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509 752,56
koniec okresu	0,00	0,00	1 650 982,99	855 886,64	0,00	0,00	0,00	795 096,35	1 650 982,99
powyżej 5 lat									
początek okresu	0,00	0,00	285 294,32	285 294,32	0,00	0,00	0,00	0,00	855 886,70
koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									
początek okresu	0,00	0,00	5 014 975,36	5 014 975,36	0,00	0,00	0,00	0,00	5 014 975,36
koniec okresu	0,00	0,00	5 432 889,15	3 365 639,20	0,00	0,00	0,00	2 067 249,95	5 432 889,15

Nota 10

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	8 964 637,84	1 396 828,98	9 042 320,32	1868868,96
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	8 964 637,84	1 396 828,98	9 042 320,32	1868868,96
– 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:	8 257 734,34	1 234 645,58	7 747 876,67	1086887,29
– do 12 miesięcy	8 257 734,34	1 234 645,58	7 747 876,67	1086887,29
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 463,38	0,00	5 423,73	0,00
– inne należności	670 189,57	128 932,85	1 255 769,37	748731,12
– dochodzone na drodze sądowej	33 250,55	33 250,55	33 250,55	33 250,55

Nota 11**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	37 480 358,64	30 161 198,72
a) długoterminowe	5 432 889,15	5 014 975,36
– z tytułu pożyczek i kredytów	3 365 639,20	5 014 975,36
– 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	2 067 249,95	0,00
b) krótkoterminowe	32 047 469,49	25 146 223,36
– z tytułu pożyczek i kredytów	8 511 289,60	7 535 038,64
– 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:	11 793 250,19	9 008 215,89
– do 12 miesięcy	11 793 250,19	9 008 215,89
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	16 655,78	18 380,99
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 683 849,06	6 089 178,37
– z tytułu wynagrodzeń	3 952 803,51	2 396 704,81
– inne	89 621,35	98 704,66

Nota 12**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
Należności krótkoterminowe	1 868 868,96	180 003,84	0,00	652 043,82	1 396 828,98
	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
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 13**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	744 044,96	182 621,68
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	744 044,96	182 621,68

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 197 813,47	1 717 198,76
Pozostałe rezerwy	554 800,00	1 751 220,00
Razem	2 752 613,47	3 468 418,76
Zmiana stanu	-715 805,29	2 365 604,92

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	3 119 794,90	3 326 358,69
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 119 794,90	3 326 358,69
Zmiana stanu, w tym:	206 563,79	-35 151,94
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	2022	2021
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	7 567 808,86	7 173 451,36
Razem należności	7 567 808,86	7 173 451,36
Zmiana stanu należności	-394 357,50	-1 589 397,17

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
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	23 536 179,89	17 611 184,72
Fundusze specjalne	324 554,98	235 528,45

Razem zobowiązania, w tym:	23 860 734,87	17 846 713,17
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	404 221,00	9 298,80
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	404 221,00	9 298,80
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	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	23 456 513,87	17 837 414,37
Zmiana stanu zobowiązań	5 619 099,50	6 040 192,31

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 419,47	26 646,95
Zmiana stanu	-10 227,48	-10 227,48
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	753 368,65	554 785,61
Zmiana stanu	198 583,04	24 873,23
Razem	188 355,56	14 645,75
1. Zmiana stanu	-173 709,81	-97 909,23
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	23 409 100,12	22 377 297,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 808 947,31	3 584 367,81
Razem	27 218 047,43	25 961 665,31
2. Zmiana stanu	1 256 382,12	1 749 967,21
Wartość darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów trwałych a także dotacji - w roku ich otrzymania	0,00	-5 142 550,46
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	1 068 026,56	-3 407 229,00

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
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
Pozostałe	2 067 249,95	-2 755 595,52
Razem	2 067 249,95	-2 755 595,52
Zmiana stanu	4 822 845,47	-4 702 992,61

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	14 262,87	4 717,87
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	247 117,52	560 112,27
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00

Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	261 380,39	564 830,14
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-303 449,75	317 958,88
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 13**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2022	2021
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	744 044,96	182 621,68
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	744 044,96	182 621,68

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2022	2021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 197 813,47	1 717 198,76
Pozostałe rezerwy	554 800,00	1 751 220,00
Razem	2 752 613,47	3 468 418,76
Zmiana stanu	-715 805,29	2 365 604,92

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2022	2021
Ogółem zapasy	3 119 794,90	3 326 358,69
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	3 119 794,90	3 326 358,69
Zmiana stanu, w tym:	206 563,79	-35 151,94
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	2022	2021
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	7 567 808,86	7 173 451,36
Razem należności	7 567 808,86	7 173 451,36
Zmiana stanu należności	-394 357,50	-1 589 397,17

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2022	2021
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	23 536 179,89	17 611 184,72
Fundusze specjalne	324 554,98	235 528,45
Razem zobowiązania, w tym:	23 860 734,87	17 846 713,17
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	404 221,00	9 298,80
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	404 221,00	9 298,80
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	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	0,00	0,00
Zobowiązania z działalności operacyjnej	23 456 513,87	17 837 414,37
Zmiana stanu zobowiązań	5 619 099,50	6 040 192,31

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 419,47	26 646,95
Zmiana stanu	-10 227,48	-10 227,48
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	753 368,65	554 785,61
Zmiana stanu	198 583,04	24 873,23
Razem	188 355,56	14 645,75
1. Zmiana stanu	-173 709,81	-97 909,23
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	23 409 100,12	22 377 297,50
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	3 808 947,31	3 584 367,81
Razem	27 218 047,43	25 961 665,31
2. Zmiana stanu	1 256 382,12	1 749 967,21
Wartość darowizn niepieniężnych otrzymanych w postaci składników aktywów a trwałych a także dotacji - w roku ich otrzymania	0,00	-5 142 550,46
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	1 068 026,56	-3 407 229,00

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2022	2021
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
Pozostałe	2 067 249,95	-2 755 595,52
Razem	2 067 249,95	-2 755 595,52
Zmiana stanu	4 822 845,47	-4 702 992,61

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2022	2021
Środki pieniężne w kasie	14 262,87	4 717,87
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	247 117,52	560 112,27
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	261 380,39	564 830,14
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-303 449,75	317 958,88
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 14**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	504,00	514,00
– pracownicy	514,00	507,00

Nota 15**Fundusze specjalne**

Tytuł	2022	2021
Fundusz socjalny	324 554,98	235 528,45
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	0,00	0,00
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	0,00	0,00
Razem	324 554,98	235 528,45

Nota 16**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

	2022		2021	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	97 041 940,22	0,00	98 926 378,49
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju AOS - Ambulatorium opieka specjalna	0,00	143 999,50	0,00	90 885,07
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne	0,00	9 599,35	0,00	74 005,46
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PSY - Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień	0,00	6 554 435,12	0,00	5 642 562,69
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju REH - Fizjoterapia	0,00	958 870,93	0,00	927 439,67
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju RTM - Pomoc doraźna i transport sanitarny	0,00	0,00	0,00	0,00
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju SZP - Leczenie szpitalne	0,00	1 224 671,36	0,00	972 934,63
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju POZ - Podstawowa opieka zdrowotna	0,00	1 339 239,69	0,00	1 202 714,93
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju SOK-KOC - Skoordynowana opieka nad kobietami w ciąży	0,00	8 745 825,73	0,00	7 972 434,85
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PSZ - ryczałt	0,00	61 738 049,86	0,00	49 349 742,46
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PPDM - Program Pilotarzewy Dieta Mamy	0,00	0,00	0,00	61 679,80
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju COV - świadczenia związane z pandemią SARS-Cov-2	0,00	3 572 398,22	0,00	8 098 732,32
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju Pacjenci z Unii Europejskiej	0,00	0,00	0,00	0,00
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju IKP - Internetowe Konto Pacjenta	0,00	0,00	0,00	0,00
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju DDM - Dodatkowe Świadczenia dla medyków	0,00	1 181 385,73	0,00	14 005 627,91
- Umowa zawarta z NFZ w rodzaju GRYPA	0,00	1 862,42	0,00	52 382,30
- Sprzedaż pozostałych usług medycznych	0,00	3 596 037,52	0,00	3 969 784,70
- Umowa zawarta z Stacją Pogotowia Ratunkowego w zakresie Ratownictwa Medycznego	0,00	6 788 011,09	0,00	5 416 200,13
- Sprzedaż usług pozostałych niemedycezych	0,00	1 187 553,70	0,00	1 089 251,57
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Sprzedaż materiałów (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
	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	278 731,25	0,00	121 322,52
– Sprzedaż bufet towarów	0,00	278 731,25	0,00	121 322,52
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	1 918 295,92	0,00	1 637 796,31
- Środki przekazane na realizację zadań Ministerstwo Zdrowia - Rezydenci	0,00	1 545 244,14	0,00	1 373 297,76
- Środki przekazane na realizację zadań Urząd Marszałkowski - Staże Podyplomowe	0,00	373 051,78	0,00	264 498,55
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	99 238 967,39	0,00	100 685 497,32
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	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 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 wewnątrznijna	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 17**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

	2022	2021
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	109 792 413,60	106 413 257,44
1. Amortyzacja	4 087 213,53	3 844 862,65
2. Zużycie materiałów i energii	14 395 009,70	14 499 627,71
3. Usługi obce	34 845 218,01	35 371 092,72
4. Podatki i opłaty, w tym:	271 952,00	282 303,49
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	46 637 305,71	43 788 206,12
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	8 998 483,87	8 215 510,80
– emerytalne	3 929 658,66	3 510 791,56
	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	557 230,78	411 653,95
- podróże służbowe	14 372,99	15 589,50
- koszt reprezentacji	8 520,30	3 935,78
- pozostałe koszty rodzajowe	534 337,49	392 128,67
RAZEM	109 792 413,60	106 413 257,44

Nota 18**Dane rozliczenia kręgu kosztów**

	2022	2021
I. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	-299,28	40 696,63
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	-299,28	40 696,63
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 +/-	-282 031,67	-847 896,43
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-282 031,67	-847 896,43
III. Koszt własny produkcji sprzedanej	0,00	0,00
– koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	0,00	0,00
– koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
IV. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	125 059,11	49 418,07

Nota 19**Inne przychody operacyjne**

	2022	2021
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– Rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów (Zdarzenia medyczne + West-Bud)	0,00	0,00
– Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników (świadczenia emerytalne, urlopy, nagrody jubileuszowe)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	6 322 664,95	5 589 532,80
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	652 043,82	15 430,72
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	311,00	5 093,48
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 909,00	0,00
9) środki otrzymane w ramach dotacji	393 936,73	1 272 782,45
10) odpisy rozliczeń międzyokresowych równe amortyzacji środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie lub nabytych nieodpłatnie	3 717 958,61	3 130 461,09
11) darowizny aktywów obrotowych	275 482,65	1 092 517,87
12) pozostałe przychody operacyjne	1 273 023,14	73 247,19
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	6 322 664,95	5 589 532,80

Nota 20

Inne koszty operacyjne

	2022	2021
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	16 000,00	1 548 800,00
– Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników (świadczenia emerytalne, urlopy, nagrody jubileuszowe)	0,00	0,00
– Rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów (Zdarzenia medyczne)	16 000,00	1 548 800,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	1 138 562,37	219 172,99
1) odpis aktualizujący wartość należności	179 551,14	147 768,73
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) odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
5) koszty postępowania spornego	92 561,89	12 748,68
6) przedawnione należności	0,00	0,00
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) Koszty likwidacji zapasów	11 686,50	15 632,97
10) Inne	854 762,84	43 022,61
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 154 562,37	1 767 972,99

Nota 21

Wybrane przychody finansowe

	2022	2021
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 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
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	20 714,27	61 042,34
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	20 714,27	61 042,34
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	20 714,27	61 042,34
– odsetki od pozostałych kontrahentów	20 714,27	61 042,34
– odsetki bankowe	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	48 838,18	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	48 838,18	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– ułożenie odsetek w związku z korektą raportu ZUS	48 838,18	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 22

Wybrane koszty finansowe

	2022	2021
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	1 461 520,16	286 054,30
1) od kredytów i pożyczek	744 044,96	182 621,68
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	744 044,96	182 621,68
2) pozostałe odsetki	717 475,20	103 432,62
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– dla jednostek zależnych	0,00	0,00
– dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
– dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
– dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
– dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
– dla jednostki dominującej	0,00	0,00
– dla pozostałych jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	717 475,20	103 432,62
II. Inne koszty finansowe razem	45 227,48	18 025,45
1) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
– zrealizowane	0,00	0,00
– niezrealizowane	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	45 227,48	18 025,45
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– pozostałe koszty finansowe	45 227,48	18 025,45
– ...	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00

Nota 23

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:	1 717 198,76	2 165 512,80	0,00	1 684 898,09	2 197 813,47
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	1 717 198,76	2 165 512,80	0,00	1 684 898,09	2 197 813,47
– rezerwa na odprawy emerytalne	505 984,73	422 310,07	0,00	561 583,26	366 711,54
– rezerwa na nagrody jubileuszowe	647 495,62	696 537,93	0,00	559 596,42	784 437,13
– rezerwa na wynagrodzenia	563 718,41	1 046 664,80	0,00	563 718,41	1 046 664,80
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	1 751 220,00	16 000,00	0,00	1 212 420,00	554 800,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zakup środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	1 751 220,00	16 000,00	0,00	1 212 420,00	554 800,00
– rezerwa na zobowiązania cywilnoprawne	1 751 220,00	16 000,00	0,00	1 212 420,00	554 800,00
– zakup środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 468 418,76	2 181 512,80	0,00	2 897 318,09	2 752 613,47

Nota 24

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	16 419,47	26 646,95
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
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	0,00	0,00
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– ...	0,00	0,00
– 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	16 419,47	26 646,95
– prowizja od udzielonych kredytów	16 419,47	26 646,95
– inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	753 368,65	554 785,61
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	182 943,64	49 857,34
2. Opłacony z góry czynsz	0,00	0,00
3. Opłacone z góry koszty energii	0,00	0,00
4. Prenumerata czasopism	2 198,39	2 281,10

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. Inne	568 226,62	502 647,17
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	27 218 047,43	25 961 665,31
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
– zakup środków trwałych	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
– NFZ - zwrot rozliczonych świadczeń, kara wg wystąpienia pokontrolnego	0,00	0,00
– zakup środków trwałych	0,00	0,00
– pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	27 218 047,43	25 961 665,31
a) długoterminowe, w tym:	23 409 100,12	22 377 297,50
– równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji	1 434 076,09	2 127 988,63
– środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	18 170,35	32 286,77
– dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	20 922 112,96	20 217 022,10
– czynsz za najem otrzymany "z góry"	1 034 740,72	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	3 808 947,31	3 584 367,81
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	0,00	0,00
– równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji	728 621,02	766 487,05
– środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	14 116,43	21 616,44
– dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT	2 802 020,74	2 542 549,76
– czynsz za najem otrzymany "z góry"	264 189,12	253 714,56
– inne	0,00	0,00
	0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 25

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	0,00	0,00	2 466 479,94	0,00	2 466 479,94
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	229 097,62	0,00	229 097,62
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	229 097,62	0,00	229 097,62
– 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	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
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 577,56	0,00	2 695 577,56
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 419,02	0,00	1 889 419,02
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	210 632,02	0,00	210 632,02
Umorzenia – zmniejszenia	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 051,04	0,00	2 100 051,04
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	0,00	0,00	577 060,92	0,00	577 060,92
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	595 526,52	0,00	595 526,52
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00	78,00

Nota 26

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	458 000,00	0,00	52 422 618,96	4 413 667,75	3 087 303,26	31 979 225,79	92 360 815,76
Zwiększenia, w tym:	434 000,00	0,00	1 744 017,53	93 348,00	900 302,19	1 163 030,24	4 334 697,96
– nabycie	434 000,00	0,00	1 744 017,53	93 348,00	900 302,19	1 163 030,24	4 334 697,96
– 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	692 406,75	241 884,20	934 290,95
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 884,20	241 884,20
– 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 - sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	692 406,75	0,00	692 406,75
Wartość brutto na koniec okresu	892 000,00	0,00	54 166 636,49	4 507 015,75	3 295 198,70	32 900 371,83	95 761 222,77
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	14 337 281,39	2 983 520,02	2 616 983,69	25 679 141,90	45 616 927,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	1 401 750,40	509 618,49	143 928,11	1 821 284,51	3 876 581,51
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	692 406,75	241 884,20	934 290,95
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 884,20	241 884,20
– 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 - sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	692 406,75	0,00	692 406,75
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	15 739 031,79	3 493 138,51	2 068 505,05	27 258 542,21	48 559 217,56
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	458 000,00	0,00	38 085 337,57	1 430 147,73	470 319,57	6 300 083,89	46 743 888,76
Wartość księgowa netto na koniec okresu	892 000,00	0,00	38 427 604,70	1 013 877,24	1 226 693,65	5 641 829,62	47 202 005,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	29,00	78,00	63,00	83,00	51,00

Nota 27**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

	2022	2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	1 859 586,11	268 734,00
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	1 859 586,11	268 734,00

Nota 28**Zapasy**

	2022	2021
Materiały	3 119 794,90	3 326 358,69
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	3 119 794,90	3 326 358,69

Nota 29

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		-7 229 629,60	0,00	-7 229 629,60	-3 046 552,22	0,00	-3 046 552,22
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art.16 ust.1 pkt 27	art. 15 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:		7 566 018,25	0,00	7 566 018,25	4 387 443,02	0,00	4 387 443,02
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2	22 967,41	0,00	22 967,41	9 635,94	0,00	9 635,94
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	53 967,88	0,00	53 967,88
Równowartość amortyzacji z tytułu nabycia środków trwałych finansowanych lub współfinansowanych z dotacji	art. 12	3 717 958,61	0,00	3 717 958,61	3 130 461,09	0,00	3 130 461,09
rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	art. 12 ust. 4 pkt 4e	652 043,82	0,00	652 043,82	16 204,75	0,00	16 204,75
przychody ze sprzedaży rozliczane w latach poprzednich	art. 12	275 730,32	0,00	275 730,32	276 779,52	0,00	276 779,52
– równowartość rozwiązyanych lub zmniejszonych rezerw	art. 12 ust. 4 pkt 5a	2 897 318,09	0,00	2 897 318,09	900 393,84	0,00	900 393,84
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:		958,00	0,00	958,00	3 519,60	0,00	3 519,60
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2	958,00	0,00	958,00	3 519,60	0,00	3 519,60
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

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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		195 789,93	0,00	195 789,93	160 828,11	0,00	160 828,11
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	0,00	0,00	0,00
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzyw 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
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	180 003,84	0,00	180 003,84	150 040,03	0,00	150 040,03
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	12 786,09	0,00	12 786,09	6 148,08	0,00	6 148,08
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
wpłat 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	3 000,00	0,00	3 000,00	4 640,00	0,00	4 640,00
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
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		13 160 254,43	0,00	13 160 254,43	10 356 417,03	0,00	10 356 417,03
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11	273 873,86	0,00	273 873,86	76 840,57	0,00	76 840,57
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	2 027 378,39	0,00	2 027 378,39	1 848 337,36	0,00	1 848 337,36
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	3 952 803,51	0,00	3 952 803,51	2 396 704,81	0,00	2 396 704,81
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	4 692 385,20	0,00	4 692 385,20	2 768 535,53	0,00	2 768 535,53
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
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
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	2 213 813,47	0,00	2 213 813,47	3 265 998,76	0,00	3 265 998,76
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:		7 972 725,02	3 986 362,51	3 986 362,51	4 981 681,43	0,00	4 981 681,43
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	4 793 409,62	2 396 704,81	2 396 704,81	2 178 574,80	0,00	2 178 574,80
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	3 179 315,40	1 589 657,70	1 589 657,70	2 803 106,63	0,00	2 803 106,63
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
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:		-297 874,56	0,00	-297 874,56	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 prowdzrostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochody wolne od podatku w części przeznaczonej na cele statutowe	art. 17 ust. 1 pkt 4	-297 874,56	0,00	-297 874,56	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