

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-29

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: "ZESPÓŁ OPIEKI ZDROWOTNEJ" W KŁODZKU

Siedziba

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: KŁODZKI

Gmina: KŁODZKO

Miejscowość: KŁODZKO

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: DOLNOŚLĄSKIE

Powiat: KŁODZKI

Gmina: KŁODZKO

Nazwa ulicy: SZPITALNA

Numer budynku: 1A

Nazwa miejscowości: KŁODZKO

Kod pocztowy: 57-300

Nazwa urzędu pocztowego: KŁODZKO

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

Identyfikator podatkowy NIP: 8831598671

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000058460

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

Do: 2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
false

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez podmiot leczniczy "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku, przez okres, co najmniej 12 miesięcy. Kierownik jednostki nie zamierza ograniczać zakresu realizowanych świadczeń. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2022 r. brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie zaprzestania działalności. W związku z sytuacją pandemiczną i wojną w Ukrainie znacznie wzrosły koszty zakupu materiałów oraz usług. Głównymi zdefiniowanymi przez Szpital zagrożeniami są: - ujemny kapitał, czyli poniesione straty przewyższające kapitał podstawowy, - utratę płynności finansowej, - ujemne przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, - niekorzystne wielkości wskaźników finansowych, - brak zdolności terminowego regulowania zobowiązań, - wysoki poziom zobowiązań wymagalnych Szpitala w stosunku do rocznych przychodów na koniec 2022r., - niekorzystna struktura kapitałów, - zmiany w przepisach prawnych lub polityce rządu, które mogą mieć negatywny wpływ na jednostkę, - spadek obrotów przy jednoczesnej konieczności zachowania zatrudnienia pracowników oraz utrzymania nieruchomości w należytym stanie w celu utrzymania Szpitala na rynku, - znaczny wzrost wynagrodzeń dla personelu medycznego przy braku pełnego pokrycia przez NFZ kosztów podwyżki

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. 1. Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym mamy zawarte umowy w zakresie: - leczenia szpitalnego; - ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych; - opieki psychiatrycznej i leczenia uzależnień; - ambulatoryjnych świadczeń specjalistycznych;(diagnostyka) - podstawowej opieki zdrowotnej; - rehabilitacji leczniczej; - lecznictwa stomatologicznego; - ratownictwa medycznego; - profilaktyczne programy zdrowotne; - podstawowej opieki zdrowotnej (pomoc nocna i świąteczna); - opieki długoterminowej (ZOL); - opieki długoterminowej paliatywnej; - lecznictwa uzdrowiskowego . Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy bogatą diagnostyką: laboratoryjną, diagnostyczną (Rezonans, Tomograf, RTG, Mammograf, USG). W pozostałym zakresie zakład posiada szereg umów z innymi jednostkami świadczącymi usługi diagnostyczne i laboratoryjne na rzecz naszych podopiecznych. Dodatkowo, oprócz kontraktów z NFZ, zakład udziela odpłatnych świadczeń medycznych odbiorcom indywidualnym i zbiorowym. 1. Podmiot leczniczy " Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku prowadzi działalność gospodarczą od 10 sierpnia 1998 r., a czas trwania działalności nie jest ograniczony. 2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku i zawiera informacje o stanie majątkowym i sytuacji finansowej Szpitala. 3. W skład Szpitala nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdania finansowe. 4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności Gospodarczej przez Szpital w dającej się przewidzieć przyszłości przy założeniu nieistnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie jej kontynuowania. 5. Sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 29 września 1994 roku, tekst jednolity Dz.U z 2023 r. poz .120 z póź. zm. na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości stosując zasady rachunkowości określone w niej lub w wydanych na jej podstawie rozporządzeniach. 7. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości. Przyjęte zasady

(polityki) rachunkowości podmiot leczniczy "Zespół Opieki Zdrowotnej" w Kłodzku stosuje w sposób ciągły, to znaczy jednakowo grupuje operacje gospodarcze, wycenia aktywa i pasywa (w tym także dokonuje odpisów amortyzacyjnych), ustala wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne. I. Poszczególne aktywa i pasywa bilansu wycenione zostały na dzień 31 grudnia 2022 roku w sposób następujący: AKTYWA TRWAŁE OBEJMUJĄCE: - Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie - Rzeczowe aktywa trwałe, obejmujące środki trwałe, wyceniono według cen nabycia (koszt wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenia. - Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych. - Szpital stosuje roczne stawki amortyzacyjne wynikające z załącznika nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz indywidualne dla niektórych środków trwałych. -Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) w wysokości poniesionych nakładów. AKTYWA OBROTOWE OBEJMUJĄCE: Materiały - według cen nabycia. Towary po cenach zakupu Należności w kwocie wymagającej zapłatę, pomniejszone o rezerwy na należności Środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych wyceniono w wartościach nominalnych. Rozliczenia międzyokresowe (czynne) wyceniono po wartościach poniesionych nakładów. PASYWA OBEJMUJĄCE Zobowiązania (bez odsetek). Rozliczenia międzyokresowe przychodów - wyceniono w wartościach nominalnych. Kapitały własne i fundusze specjalne wyceniono w wartościach nominalnych. 1). Szpital prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5. 2). Szpital sporządza: Bilans Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, Rachunek przepływów pieniężnych w wersji pośredniej, Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Informację dodatkową do sprawozdania finansowego, Sprawozdanie z działalności. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych w zaokrągleniu do dwóch miejsc po przecinku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku , tekst jednolity Dz.U z 2021 r. poz 217 z póź. zm., na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości. Jednostka nasza wprowadziła od 01.01.2021 roku nowy rachunek kosztów, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r (Dz.U.2020 poz.2045) w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. Nowe regulacje mają ujednoczyć sposób identyfikowania, gromadzenia, przetwarzania i prezentowania informacji o kosztach świadczeń opieki zdrowotnej, co pozwoli na zautomatyzowanie przesyłania tych danych do Agencji Oceny Technologii Medycznych i taryfikacji. Największą szczegółowość wprowadza konieczność ujęcia w systemie księgowo-finansowym: o wynagrodzeń pracowników w podziale na 15 składowych tego wynagrodzenia oraz równocześnie na 16 grup zawodowych, o wszystkich składkach odprowadzanych przez pracodawcę w podziale na rodzaj składki (6), tytuł do jej odprowadzenia (rodzaj umowy - o pracę, zlecenie, o dzieło) i ponownie 16 grup zawodowych, o wynagrodzeń z umów cywilnoprawnych w podziale na wynagrodzenie za czas dyżuru, dyżuru pod telefonem (tzw. gotowości) oraz pozostałe, o wybranych świadczeń na rzecz pracowników w podziale na 16 grup zawodowych (podnoszenie kwalifikacji i kompetencji zawodowych pracowników, pracownicze plany kapitałowe). Nowy Rachunek kosztów kładzie duży nacisk na wycenę procedur medycznych.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w wersji porównawczej Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Sprawozdanie finansowe składa się z: Wprowadzenia do sprawozdania finansowego, Bilansu, Rachunku zysków i strat, Zestawienia zmian w kapitale własnym, Rachunku przepływów pieniężnych i Informacji dodatkowej. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów - na kontach zespołu "4" i "5" i sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	47 859 750,77	44 432 682,72

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa trwałe	31 937 298,18	27 710 198,48
Wartości niematerialne i prawne	208 084,98	240 465,83
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	208 084,98	240 465,83
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	31 729 213,20	27 469 732,65
Środki trwałe	31 558 823,69	23 832 170,10
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 028 550,13	3 055 571,16
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 084 557,28	13 659 409,67
urządzenia techniczne i maszyny	1 571 721,04	1 534 236,76
środki transportu	1 712 459,87	1 755 432,32
inne środki trwałe	6 161 535,37	3 827 520,19
Środki trwałe w budowie	170 389,51	3 637 562,55
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	15 922 452,59	16 722 484,24
Zapasy	2 764 601,21	3 028 919,68
Materiały	2 714 500,21	2 975 719,92
Towary	50 101,00	53 199,76
Należności krótkoterminowe	10 637 137,84	11 731 231,10
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	10 637 137,84	11 731 231,10
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 386 301,03	9 617 964,90
– do 12 miesięcy	9 386 301,03	9 617 964,90
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	324 926,57	1 402 081,65
inne	751 554,00	711 184,55
dochodzone na drodze sądowej	174 356,24	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	2 145 862,39	1 554 997,67
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 145 862,39	1 554 997,67
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 145 862,39	1 554 997,67
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 144 972,39	1 552 802,67
– inne środki pieniężne	890,00	2 195,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	374 851,15	407 335,79
Pasywa razem	47 859 750,77	44 432 682,72
Kapitał (fundusz) własny	-25 471 749,18	-19 839 041,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 120 321,52	17 147 342,55
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 986 384,31	-39 728 021,79
Zysk (strata) netto	-5 605 686,39	2 741 637,48
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 331 499,95	64 271 724,48
Rezerwy na zobowiązania	8 654 296,00	8 575 589,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	8 654 296,00	8 575 589,00
– długoterminowa	7 005 156,00	7 449 314,00
– krótkoterminowa	1 649 140,00	1 126 275,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	8 258 902,08	6 609 149,49
Wobec pozostałych jednostek	8 258 902,08	6 609 149,49
kredyty i pożyczki	5 185 185,32	6 296 296,40
inne	3 073 716,76	312 853,09
Zobowiązania krótkoterminowe	39 183 321,11	30 782 087,33
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	38 407 826,72	30 040 198,94
kredyty i pożyczki	9 111 075,51	3 630 020,21
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 131 566,17	13 781 952,06
– do 12 miesięcy	14 131 566,17	13 781 952,06
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 258 213,78	6 583 825,30
z tytułu wynagrodzeń	4 787 857,55	3 832 469,68
inne	2 119 113,71	2 211 931,69

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Fundusze specjalne	775 494,39	741 888,39
Rozliczenia międzyokresowe	17 234 980,76	18 304 898,66
Inne rozliczenia międzyokresowe	17 234 980,76	18 304 898,66
– długoterminowe	13 818 900,43	13 670 838,66
– krótkoterminowe	3 416 080,33	4 634 060,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	129 253 417,67	128 374 244,16
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 364 609,31	127 381 627,69
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-111 191,64	992 616,47
Koszty działalności operacyjnej	138 226 451,88	130 351 684,50
Amortyzacja	4 428 610,83	4 347 297,53
Zużycie materiałów i energii	18 822 392,27	19 314 461,28
Usługi obce	26 327 685,90	26 136 026,29
Podatki i opłaty, w tym:	431 504,83	416 294,47
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	72 683 695,86	65 995 008,94
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14 968 946,57	13 599 742,83
– emerytalne	6 647 978,30	6 212 329,14
Pozostałe koszty rodzajowe	563 615,62	542 853,16
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 973 034,21	-1 977 440,34
Pozostałe przychody operacyjne	6 056 691,40	8 521 338,80
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	158 633,05	0,00
Dotacje	2 016 063,03	1 788 971,74

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 588,86	3 842,45
Inne przychody operacyjne	3 867 406,46	6 728 524,61
Pozostałe koszty operacyjne	1 213 206,83	2 706 683,21
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 147,90
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 828,47	2 162,64
Inne koszty operacyjne	1 211 378,36	2 703 372,67
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 129 549,64	3 837 215,25
Przychody finansowe	79 614,08	14 730,62
Odsetki, w tym:	79 614,08	14 730,62
Koszty finansowe	1 555 750,83	1 110 308,39
Odsetki, w tym:	1 473 650,83	1 063 271,72
Inne	82 100,00	47 036,67
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 605 686,39	2 741 637,48
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 605 686,39	2 741 637,48

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-19 839 041,76	-22 208 499,24
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-19 839 041,76	-22 208 499,24
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 147 342,55	17 519 522,55
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-27 021,03	-372 180,00
zmniejszenie (z tytułu)	27 021,03	372 180,00
Przekazanie gruntów do Organu Założycielskiego	27 021,03	372 180,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 120 321,52	17 147 342,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 986 384,31	-29 188 104,34
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 741 637,48	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 741 637,48	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	2 741 637,48	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	2 741 637,48	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	39 728 021,79	29 188 104,34
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	39 728 021,79	29 188 104,34
zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 539 917,45
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	10 539 917,45
zmniejszenie (z tytułu)	2 741 637,48	0,00
Zysk z roku 2021	2 741 637,48	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 986 384,31	39 728 021,79
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 986 384,31	-39 728 021,79
Wynik netto	-5 605 686,39	2 741 637,48
zysk netto	0,00	2 741 637,48
strata netto	-5 605 686,39	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-25 471 749,18	-19 839 041,76
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-25 471 749,18	-19 839 041,76

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-5 605 686,39	2 741 637,48
Korekty razem	7 771 276,16	-595 871,18
Amortyzacja	4 428 610,83	4 347 297,53
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	734 374,80	435 111,57
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-158 633,05	-1 147,90
Zmiana stanu rezerw	78 707,00	-933 376,00
Zmiana stanu zapasów	264 318,47	-359 109,53
Zmiana stanu należności	1 094 093,26	2 085 945,08
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 726 953,47	3 496 709,60
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 037 433,26	-9 909 174,49
Inne korekty	-359 715,36	241 872,96
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 165 589,77	2 145 766,30
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	160 766,41	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	160 766,41	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Wydatki	5 763 467,85	4 057 472,28
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 761 334,49	4 057 472,28
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	2 133,36	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 602 701,44	-4 057 472,28
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wpływy	5 914 630,27	4 240 752,18
Kredyty i pożyczki	3 992 428,27	90 692,39
Inne wpływy finansowe	1 922 202,00	4 150 059,79
Wydatki	1 886 653,88	3 280 590,65
Spłaty kredytów i pożyczek	1 152 279,08	2 845 479,08
Odsetki	734 374,80	435 111,57
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 027 976,39	960 161,53
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	590 864,72	-951 544,45
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	590 864,72	-951 544,45
Środki pieniężne na początek okresu	1 554 997,67	2 506 542,12
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 145 862,39	1 554 997,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania	897 169,55	813 858,60

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja_dodatkowa.pdf

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 605 686,39
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-2 721 114,38
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	2 365 071,98
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	2 417 741,60
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 716 770,24

	Rok bieżący
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-2 110 118,90
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-1 922 202,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 859 537,35
K. Podatek dochodowy	0,00