

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: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-31

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: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

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
true

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),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Szpital wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za 2023 r. 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.

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen zakupu pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Stawka amortyzacyjna wynosi 50% w stosunku rocznym lub zgodnie z okresem trwającej umowy na wykorzystywanie licencji.

Środki trwałe - rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe są wyceniane według cen zakupu lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. Ustalona wartość dla jednorazowej amortyzacji środka trwałego to 10.000 zł.

Stawka amortyzacji zgodna z Klasyfikacją Środków Trwałych zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Rady Ministrów z 3.10.2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym 1 roku oraz wartości nie przekraczającej 10.000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - zakup materiałów w momencie przekazania do użytkowania.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu i odpisy aktualizujące).

Materiały wycenia się wg cen zakupu.

Środki pieniężne w banku i w kasie wykazuje się w walucie polskiej w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Utworzona jest rezerwa na:

- świadczenie pracownicze:

* odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, odprawy pośmiertne, odprawy rentowe

- pozostałe rezerwy :

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenie Międzyokresowe Przychodów zgodnie z regulacjami ustawy o działalności leczniczej (wartość odpowiadającą niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji, a także otrzymanych nieodpłatnie, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości, wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

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. Wynik finansowy za rok 2023 - strata (- 9 358 804,59) zł.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym. Wynik finansowy za 2023 r. 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 kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	52 503 055,61	47 859 750,77
Aktywa trwałe	30 677 489,82	31 937 298,18
Wartości niematerialne i prawne	132 543,21	208 084,98
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	132 543,21	208 084,98
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	30 506 058,11	31 729 213,20
Środki trwałe	30 256 143,32	31 558 823,69
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 028 550,13	3 028 550,13
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 527 085,21	19 084 557,28
urządzenia techniczne i maszyny	1 591 284,67	1 571 721,04
środki transportu	1 916 337,54	1 712 459,87
inne środki trwałe	5 192 885,77	6 161 535,37
Środki trwałe w budowie	249 914,79	170 389,51

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
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	38 888,50	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	38 888,50	0,00
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
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
w pozostałych jednostkach	38 888,50	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	38 888,50	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	21 825 565,79	15 922 452,59
Zapasy	3 127 579,89	2 764 601,21
Materiały	3 094 192,97	2 714 500,21
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	33 386,92	50 101,00
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	14 909 082,60	10 637 137,84
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
inne	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
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	14 909 082,60	10 637 137,84
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 701 416,18	9 386 301,03
– do 12 miesięcy	13 701 416,18	9 386 301,03
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	258 260,03	324 926,57
inne	791 117,88	751 554,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
dochodzone na drodze sądowej	158 288,51	174 356,24
Inwestycje krótkoterminowe	3 384 961,35	2 145 862,39
Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 384 961,35	2 145 862,39
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
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
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 384 961,35	2 145 862,39
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 442 517,56	2 144 972,39
– inne środki pieniężne	942 443,79	890,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	403 941,95	374 851,15
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	52 503 055,61	47 859 750,77
Kapitał (fundusz) własny	-43 164 789,81	-25 471 749,18
Kapitał (fundusz) podstawowy	17 120 321,52	17 120 321,52
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
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
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-50 926 306,74	-36 986 384,31
Zysk (strata) netto	-9 358 804,59	-5 605 686,39
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 667 845,42	73 331 499,95
Rezerwy na zobowiązania	20 524 025,00	8 654 296,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20 524 025,00	8 654 296,00
- długoterminowa	15 700 979,00	7 005 156,00
- krótkoterminowa	4 823 046,00	1 649 140,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	10 535 979,57	8 258 902,08
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	10 535 979,57	8 258 902,08
kredyty i pożyczki	8 136 574,30	5 185 185,32
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	2 399 405,27	3 073 716,76
Zobowiązania krótkoterminowe	47 559 603,77	39 183 321,11

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	46 744 124,24	38 407 826,72
kredyty i pożyczki	11 736 111,04	9 111 075,51
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 842 384,95	14 131 566,17
– do 12 miesięcy	17 842 384,95	14 131 566,17
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 586 303,50	8 258 213,78
z tytułu wynagrodzeń	5 469 935,41	4 787 857,55
inne	2 109 389,34	2 119 113,71
Fundusze specjalne	815 479,53	775 494,39
Rozliczenia międzyokresowe	17 048 237,08	17 234 980,76
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	17 048 237,08	17 234 980,76

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	13 144 836,66	13 818 900,43
- krótkoterminowe	3 903 400,42	3 416 080,33

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:	147 832 948,71	129 253 417,67
Przychody netto ze sprzedaży produktów	151 648 499,91	129 364 609,31
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-3 815 551,20	-111 191,64
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	159 045 307,53	138 226 451,88
Amortyzacja	4 982 479,48	4 428 610,83
Zużycie materiałów i energii	20 172 569,57	18 822 392,27
Usługi obce	29 199 457,37	26 327 685,90
Podatki i opłaty, w tym:	439 657,05	431 504,83
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	85 929 386,59	72 683 695,86
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	17 705 587,84	14 968 946,57
- emerytalne	7 892 112,26	6 647 978,30
Pozostałe koszty rodzajowe	616 169,63	563 615,62
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11 212 358,82	-8 973 034,21
Pozostałe przychody operacyjne	7 172 989,68	6 056 691,40
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	158 633,05
Dotacje	3 404 369,47	2 016 063,03
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	14 588,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne przychody operacyjne	3 768 620,21	3 867 406,46
Pozostałe koszty operacyjne	2 683 977,72	1 213 206,83
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 562,02	1 828,47
Inne koszty operacyjne	2 676 415,70	1 211 378,36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 723 346,86	-4 129 549,64
Przychody finansowe	186 632,57	79 614,08
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	186 632,57	79 614,08
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	2 822 090,30	1 555 750,83
Odsetki, w tym:	2 708 813,40	1 473 650,83
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	113 276,90	82 100,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-9 358 804,59	-5 605 686,39
Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I–J–K)	-9 358 804,59	-5 605 686,39

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)	-25 471 749,18	-19 839 041,76
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	-8 334 236,04	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-33 805 985,22	-19 839 041,76
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 120 321,52	17 147 342,55
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	-27 021,03
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	27 021,03
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Przekazanie gruntów do Organu Założycielskiego	0,00	27 021,03
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 120 321,52	17 120 321,52
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
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
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 986 384,31	-36 986 384,31
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 741 637,48
– 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	2 741 637,48
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 741 637,48
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	2 741 637,48
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-36 986 384,31	-39 728 021,79
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	-8 334 236,04	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-45 320 620,35	-39 728 021,79
zwiększenie (z tytułu)	-5 605 686,39	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 605 686,39	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 741 637,48
Zmniejszenie zysk z roku 2021	0,00	2 741 637,48
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 926 306,74	-36 986 384,31
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-50 926 306,74	-36 986 384,31
Wynik netto	-9 358 804,59	-5 605 686,39
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-9 358 804,59	-5 605 686,39
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-43 164 789,81	-25 471 749,18
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-43 164 789,81	-25 471 749,18

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-9 358 804,59	-5 605 686,39
Korekty razem	7 962 409,59	7 771 276,16
Amortyzacja	4 982 479,48	4 428 610,83
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 862 032,38	734 374,80
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-158 633,05
Zmiana stanu rezerw	11 869 729,00	78 707,00
Zmiana stanu zapasów	-578 235,63	264 318,47
Zmiana stanu należności	-4 271 944,76	1 094 093,26
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 945 748,09	2 726 953,47
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 427 639,28	-1 037 433,26
Inne korekty	-7 419 759,69	-359 715,36
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 396 395,00	2 165 589,77
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	160 766,41
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	160 766,41
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	3 179 981,64	5 763 467,85
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 179 981,64	5 761 334,49
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	2 133,36
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 179 981,64	-5 602 701,44
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	10 101 119,04	5 914 630,27
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	8 000 000,00	3 992 428,27
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	2 101 119,04	1 922 202,00
Wydatki	4 285 643,44	1 886 653,88
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	2 423 611,06	1 152 279,08
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	1 862 032,38	734 374,80
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 815 475,60	4 027 976,39
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 239 098,96	590 864,72
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 239 098,96	590 864,72
Środki pieniężne na początek okresu	2 145 862,39	1 554 997,67
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3 384 961,35	2 145 862,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 039 097,20	897 169,55

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa.

Załączony plik

Informacja_dodatkowa.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	-9 358 804,59
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6 148 032,32
Dotacje (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	2 101 119,00
Darowizny środków trwałych (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	1 110 685,76
Odsetki umorzone (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	30 747,37
Amortyzacja od środków trwałych i darowizn (Artykuł 17, Ustęp 1, Punkt 21)	2 905 480,19
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
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:	4 245 790,72

	Rok bieżący
Amortyzacja (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 48)	1 928 553,52
Koszty reprezentacji i reklamy (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 28)	1 862,83
Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21)	213 356,93
Renty wyrównawcze (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera b)	218 569,29
Koszty sankcyjne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 54)	686 663,83
Odpisy należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	7 562,02
Kary umowne (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 22)	1 171 082,30
Odszkodowania pacjentów (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera b)	8 100,00
Wpłaty na Organizacje Związkowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 37)	8 040,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	552 737,30
Odsetki niezapłacone (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	292 069,95
Niewypłacone umowy zlecenia (grudzień 2022) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	229 305,70
Niezapłacone składki ZUS od umów zleceń (grudzień 2022) (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57)	31 361,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	2 682 013,38
Odsetki zapłacone z lat ubiegłych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 11)	47 760,43
Wypłacone umowy zlecenia za grudzień 2022 (Artykuł 15, Ustęp 4, Litera g)	174 706,60
Zapłacone składki ZUS od umów zleceń grudzień 2022 (Artykuł 15, Ustęp 4, Litera h)	28 518,90
Zapłata odroczonego ZUS za grudzień 2022 (Artykuł 15, Ustęp 4, Litera h)	2 431 027,45
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-13 390 322,27
K. Podatek dochodowy	0,00