

Nagłówek sprawozdania finansowego

Okres od	2022-01-01	
Okres do	2022-12-31	
Data sporządzenia	2023-06-27	
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych	
	Kod systemowy	SFJINZ (1)
	Wersja schemy	1-0E
Wariant sprawozdania	1	

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	"Szpital Powiatowy w Jarocinie" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	
Siedziba	Województwo	Wielkopolskie
	Powiat	Jarociński
	Gmina	Jarocin
	Miejscowość	Jarocin
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Wielkopolskie
	Powiat	Jarociński
	Gmina	Jarocin
	Ulica	Szpitalna
	Nr domu	1
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Jarocin
	Kod pocztowy	63-200
Poczta	Jarocin	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	8610Z	
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	0000354792	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2022-01-01
	Data do	2022-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	NIE	
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności		TAK
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności		
Zasady (polityka) rachunkowości	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym:</p> <p>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),</p>	<p>Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz.1223, z późniejszymi zmianami)</p> <p>Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem materiałów i towarów zalicza się jako niemające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników: zapasów w magazynie gospodarczym i aptece szpitalnej, zapasów leków w apteczkach oddziałowych, zapasów materiałów krwiopochodnych Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowi ewidencja ilościowo – wartościowa umożliwiająca ustalenie źródła finansowania, wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i skutków wyceny, miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego oraz innych informacji niezbędnych do obliczenia wysokości odpisów amortyzacyjnych zgodnie z zapisami podatkowymi. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł, a także zestawy komputerowe bez względu na wartość początkową amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek bilansowych określonych w oparciu o okresy użyteczności poszczególnych środków trwałych określonych przez Konserwatora Zrządzeń Technicznych.. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest określona, weryfikowana i w uzasadnionych przypadkach może powodować korektę przyjętych stawek amortyzacyjnych w następnych latach obrotowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1.000,00 zł są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową. Środki trwałe otrzymane w ramach aportu w postaci przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 551 Kodeksu Cywilnego zostaną wprowadzone do ksiąg zgodnie z aktem notarialnym według wyceny biegłych rzeczoznawców. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z założeniem kontynuacji działalności zakładu Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości</p>

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dokument nie jest

kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności, leki i materiały medyczne zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość leków i materiałów ustala się na podstawie spisu z natury. Wartość materiałów i innych surowców przeznaczonych do wykorzystania w procesie leczenia wycenia się w cenie zakupu (bez obniżenia do ceny sprzedaży netto), jeżeli oczekuje się, że produkty gotowe lub usługi, do produkcji których zostaną wykorzystane, zostaną sprzedane w wysokości kosztu lub powyżej kosztu. Jeżeli jednak spadek cen materiałów, wskazuje na to, że koszt wyrobów gotowych będzie wyższy od ceny sprzedaży netto, wartość materiałów odpisuje się do poziomu ceny sprzedaży netto. Zakład nie wycenia produktów w toku produkcji ze względu na krótki okres realizacji świadczeń (poniżej 3 m-cy) i nieistotny wpływ zmiany stanu produktów w toku produkcji na aktywa i wynik finansowy zakładu. Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku: - trwałej utraty wartości - nadmiernych zapasów Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W związku z trudnością wyegzekwowania należności od osób fizycznych nie wystawia się not od osób fizycznych dla osób fizycznych. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Aktualizacja należności z tytułu wykonywanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowanych ze środków publicznych, ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach rocznych po opóźnieniach w płatnościach powyżej 12 miesięcy – w wysokości 100%. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki naliczane przez kontrahentów zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami i obciążają koszty finansowe. Zobowiązania finansowe z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Rezerwy tworzone na pewne lub prawdopodobne straty oraz rezerwa na restrukturyzację wyceniane są w uzasadnionej wysokości. Podstawą do ujęcia rezerw z poszczególnych tytułów w księgach rachunkowych jest wiarygodny szacunek jej wartości, który podlega aktualizacji w następnych okresach sprawozdawczych. Niewykorzystane rezerwy na dzień, na który okazały się zbędne, zwiększają odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodzowne do wywiązania się Spółki ze zobowiązań, jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym w

[PU]

	<p>latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy aktualizowana. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnoszone są na koszty działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisani są pracownicy. Od 2021 odstąpiono od naliczenia aktywów i tworzenia rezerw z tytułu podatku odroczonego, z uwagi na występującą stratę podatkową i brak możliwości realizacji podatku. W przypadku braku obowiązku badania sprawozdania finansowego przewiduje się możliwość odstąpienia od tworzenia rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z zapisami UoR. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p>
ustalenia wyniku finansowego	<p>Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Spółki przychody oraz związane z nimi koszty, z zachowaniem zasad memoriału i współmierności kosztów i przychodów oraz ostrożnej wyceny.</p>
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	<p>Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią, Bilan, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale sporządzono w pełnych złotych i groszach. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez firmę audytorską.</p>
Nazwa pozycji	Pozostałe
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	<p>Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy, natomiast okresami sprawozdawczymi są miesiące. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki przez wyznaczone służby finansowo - księgowo, w sposób zorganizowany i ciągły, na podstawie dowodów księgowych, zapisów zdarzeń gospodarczych w porządku chronologicznym i systematycznym. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do 20 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc). Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym. Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji. Inwentaryzacje rzeczowych składników majątku przeprowadza się zgodnie z przepisami UoR a więc: środków trwałych raz na 4 lata, środków pieniężnych na ostatni dzień każdego roku obrotowego, pozostałych składników majątku nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego.</p>

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebiegłone lata poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	59 903 893,75	46 937 909,60	-
Aktywa trwałe	47 113 440,92	37 206 784,40	-
Wartości niematerialne i prawne	1 422 725,85	128 631,28	-
Inne wartości niematerialne i prawne	1 422 725,85	128 631,28	-
Rzeczowe aktywa trwałe	45 690 715,07	37 078 153,12	-
Środki trwałe	38 415 102,19	36 675 914,10	-
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 125 316,66	4 125 316,66	-
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 580 319,93	28 432 336,43	-
urządzenia techniczne i maszyny	290 869,88	303 342,03	-
środki transportu	332 163,32	418 126,92	-
inne środki trwałe	6 086 432,43	3 396 797,08	-
Środki trwałe w budowie	7 275 612,88	402 239,02	-
Aktywa obrotowe	12 790 452,83	9 731 507,49	-
Zapasy	1 797 561,27	1 921 507,49	-
Materiały	1 797 561,27	1 921 507,49	-
Należności krótkoterminowe	10 550 907,12	7 523 400,11	-
Należności od pozostałych jednostek	10 550 907,12	7 523 400,11	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 860 951,81	6 907 442,75	-
- do 12 miesięcy	9 860 951,81	6 907 442,75	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
7300 z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	9 410,36	-
7301 inne	689 955,31	606 547,00	-
7302 Inwestycje krótkoterminowe	354 347,10	62 839,87	-
7303 Krótkoterminowe aktywa finansowe	354 347,10	62 839,87	-
7304 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	354 347,10	62 839,87	-
7305 – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	354 347,10	62 839,87	-
7306 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 637,34	223 377,73	-
Pasywa razem	59 903 893,75	46 937 909,60	-
100 Kapitał (fundusz) własny	20 301 878,72	16 689 998,26	-
101 Kapitał (fundusz) podstawowy	56 018 000,00	50 408 000,00	-
102 Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	963,06	320,81	-
103 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 167 000,00	482 000,00	-
104 – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 167 000,00	482 000,00	-
105 Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 200 322,55	-29 848 046,56	-
106 Zysk (strata) netto	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-
107 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 602 015,03	30 247 911,34	-
108 Rezerwy na zobowiązania	2 349 469,92	2 889 572,00	-
109 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 349 469,92	2 889 572,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebiegające lata poprzednie do poprzedni rok obrotowy
2100 - długoterminowa	2 031 624,02	2 277 934,00	-
2100 - krótkoterminowa	317 845,90	611 638,00	-
2100 Zobowiązania długoterminowe	10 045 666,53	10 606 666,57	-
2100 Wobec pozostałych jednostek	10 045 666,53	10 606 666,57	-
2100 kredyty i pożyczki	4 905 666,53	4 736 666,57	-
2100 z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	5 140 000,00	5 870 000,00	-
2100 Zobowiązania krótkoterminowe	19 740 962,05	15 460 581,18	-
2100 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	19 073 602,58	14 807 167,61	-
2100 kredyty i pożyczki	1 404 757,98	1 882 152,64	-
2100 z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	730 000,00	730 000,00	-
2100 z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 140 391,14	8 322 847,97	-
2100 - do 12 miesięcy	11 140 391,14	8 322 847,97	-
2100 z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 305 728,91	1 874 903,09	-
2100 z tytułu wynagrodzeń	1 834 286,50	1 656 583,66	-
2100 inne	658 438,05	340 680,25	-
2100 Fundusze specjalne	667 359,47	653 413,57	-
2100 Rozliczenia międzyokresowe	7 465 916,53	1 291 091,59	-
2100 Inne rozliczenia międzyokresowe	7 465 916,53	1 291 091,59	-
2100 - długoterminowe	6 675 018,17	956 491,06	-
2100 - krótkoterminowe	790 898,36	334 600,53	-

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody nett o ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	67 971 510,43	62 614 563,55	-
▫ Przychody netto ze sprzedaży produktów	67 565 058,38	63 086 592,70	-
▫ Zmiana stanu p roduktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	406 452,05	-472 029,15	-
Koszty działalności operacyjnej	70 374 921,99	67 372 374,87	-
▫ Amortyzacja	2 969 105,75	2 152 638,09	-
▫ Zużycie materiałów i energii	10 570 952,72	11 209 835,56	-
▫ Usługi obce	22 455 385,69	23 043 262,26	-
▫ Podatki i opłaty, w tym:	124 130,58	121 410,21	-
▫ Wynagrodzenia	28 133 978,75	25 138 852,93	-
▫ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 744 031,65	5 343 496,19	-
▫ Pozostałe koszty rodzajowe	376 636,85	362 879,63	-
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 402 711,56	-4 757 811,32	-
Pozostałe przy chody operacyjne	774 207,88	1 759 686,58	-
▫ Dotacje	222 737,25	203 535,85	-
▫ Inne przychody operacyjne	551 470,63	1 556 150,73	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebiegłone dni porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pozostałe koszty operacyjne	295 777,51	866 097,94	-
◦ Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 165,00	0,00	-
◦ Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 608,44	16 841,91	-
◦ Inne koszty operacyjne	287 004,07	849 256,03	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	-1 924 281,19	-3 864 222,68	-
Przychody finansowe	0,00	250,62	-
◦ Odsetki, w tym:	0,00	250,62	-
Koszty finansowe	59 480,60	488 303,93	-
◦ Odsetki, w tym:	742 480,60	444 278,93	-
◦ Inne	17 000,00	44 025,00	-
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze na poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 689 998,26	18 828 014,91	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 689 998,26	18 828 014,91	-
↳ Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	50 408 000,00	47 367 000,00	-
↳ Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 610 000,00	3 041 000,00	-
↳ zwiększenie (z tytułu)	5 610 000,00	3 041 000,00	-
↳ - wydatki na wydatki (emisji akcji)	5 610 000,00	3 041 000,00	-
↳ zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
↳ Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	56 018 000,00	50 408 000,00	-
↳ Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	320,81	320,81	-
↳ Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	642,25	320,81	-
↳ zwiększenie (z tytułu)	642,25	320,81	-
↳ - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	642,25	320,81	-
↳ zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
↳ Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	963,06	320,81	-
↳ Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończy bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończy poprzedni rok obrotowy	Przebieg, ilość dni w porównaniu z poprzedni rok obrotowy
przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
° Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	482 000,00	1 241 000,00	-
°° Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	685 000,00	-759 000,00	-
°°° zwiększenie (z tytułu)	6 295 642,25	482 000,00	-
°°° zmniejszenie (z tytułu)	-5 610 642,25	-1 241 000,00	-
°°° Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 167 000,00	482 000,00	-
° Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 200 322,55	-29 780 305,90	-
°° Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 200 322,55	-29 780 305,90	-
°°° – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	-67 740,66	-
°° Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 200 322,55	-29 848 046,56	-
°°° zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
°°°° – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	-
°°° zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	-
°° Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 200 322,55	-29 848 046,56	-
° Wynik netto	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-
°° zysk netto	0,00	0,00	-
°° strata netto	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-
°° odpisy z zysku	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 301 878,72	16 689 998,26	-
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (p okrycia straty)	20 301 878,72	16 689 998,26	-

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończy bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	9 044 177,98	-519 744,28	-
◦ Zysk (strata) netto	-2 683 761,79	-4 352 275,99	-
◌ Korekty razem	11 727 939,77	3 832 531,71	-
◌ Amortyzacja	2 969 105,75	2 152 638,09	-
◌ Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-
◌ Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	742 480,50	371 677,25	-
◌ Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	195,00	223 650,21	-
◌ Zmiana stanu rezerw	-540 102,08	2 265,34	-
◌ Zmiana stanu zapasów	123 946,22	49 257,94	-
◌ Zmiana stanu należności	-3 027 507,01	1 400 400,25	-
◌ Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 757 775,53	1 516 221,50	-
◌ Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 701 075,80	915 321,63	-
◌ Inne korekty	0,00	0,00	-
◌ Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 044 177,98	-519 744,28	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-11 439 809,91	-913 267,09	-
◌ Wpływy	2 500,00	2 600,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebieżające dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
44 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 500,00	2 600,00	-
45 Wydatki	11 442 309,91	9 158 867,09	-
46 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 442 309,91	9 158 867,09	-
47 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-
48 Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-
48a Inne wydatki i inwestycyjne	0,00	0,00	-
49 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 339 809,91	-9 132 670,99	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	2 104 124,70	1 416 896,07	-
50 Wpływy	4 411 188,67	4 014 259,34	-
50a Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 885 000,00	2 282 000,00	-
50b [PU]: Inne wpływy finansowe	0,00	67 740,66	-
50c Kredyty i pożyczki	1 526 188,67	1 800 000,00	-
51 Wydatki	2 307 063,97	2 597 363,27	-
51a Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	-
51b Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	-

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebieg roku obrotowego w porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym
** Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	-
** Spłaty kredytów i pożyczek	834 583,37	1 495 686,02	-
** Wykup dłużnych papierów wartościowych	730 000,00	730 000,00	-
** Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	-
** Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	-
** Odsetki	742 480,60	371 677,25	-
** Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-
* Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	104 124,70	1 416 896,07	-
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	291 507,23	-16 115,30	-
Bilansowa zmiana na stanu środków pieniężnych, w tym:	291 507,23	-16 115,30	-
Środki pieniężne na początek okresu	62 839,87	16 955,17	-
Środki pieniężne na koniec okresu (F ±D), w tym:	354 347,10	62 839,87	-
* - o ograniczonej możliwości dysponowania	42 546,32	32 394,57	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis	załączony plik zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego		
Załączony plik	Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Informacja dodatkowa do spr.finansna31.12.2022ost.xls	
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący		-2 683 761,79
	Rok poprzedni		-4 352 275,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwają różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-1 029 979,18
		z zysków kapitałowych	0,00
	Rok poprzedni	z innych źródeł przychodów	-1 029 979,18
		Wartość łączna	0,00
	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: środki otrzymane na rezydenturę i staże m edyczne	Rok bieżący	Wartość łączna	-621 968,77
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-621 968,77
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	1
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	
	z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	-	
[PU]: dotacje z budżetu Państwa	Rok bieżący	Wartość łączna	-166 347,79
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-166 347,79
Podstawa prawna	Artykuł	17	

		Ustęp	1
		Punkt	47
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: dotacja na informatyzację	Rok bieżący	Wartość łączna	-222 737,25
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-222 737,25
	Podstawa prawna	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	52
		Litera	
	Rok poprzedni*	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	-18 925,37
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-18 925,37
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w	Rok bieżący	Wartość łączna	68,13

księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	68,13	
		Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	68,13	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	68,13	
		Rok poprzedni	Wartość łączna	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-2 236 226,37	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-2 236 226,37	
		Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
[PU]: koszty egzekucyjne	Rok bieżący	Wartość łączna	-89 251,74	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		z innych źródeł przychodów	-89 251,74	
		Podstawa prawna	Artykuł	16
	Ustęp	1		
	Punkt	17		
	Litera			
[PU]: środki wydatkowane na rezydenturę i staże medyczne	Rok bieżący	Wartość łączna	-621 968,77	
		z zysków kapitałowych	0,00	
		Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-	
	z innych źródeł przychodów	-		

		z innych źródeł przychodów	-621 968,77
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: wynagrodzenia 2022 wypłacone po 10.01.2023	Rok bieżący	Wartość łączna	-10 018,06
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-10 018,06
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: zobowiązania nie opłacone na 31.12.2022 powyżej 90 dni	Rok bieżący	Wartość łączna	-763 184,99
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-763 184,99
	Podstawa prawna	Artykuł	18
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: koszty sfinansowane z dotacji i darowizn	Rok bieżący	Wartość łączna	-18 800,14
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	-18 800,14
	Podstawa prawna	Artykuł	38
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: naliczone niez apłacone odsetki od zobowiązań	Rok bieżący	Wartość łączna	-15 188,06
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-15 188,06
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	11
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: amortyzacja bi lansowa	Rok bieżący	Wartość łączna	-2 969 105,75
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-2 969 105,75
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: amortyzacja p odatkowa	Rok bieżący	Wartość łączna	2 268 590,83
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	2 268 590,83
	Podstawa prawna	Artykuł	16a
		Ustęp	1
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (Możliwość łączonego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	-17 299,69
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-17 299,69
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-1 172 715,39
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-1 172 715,39
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: zlecenia za XII 2022 wyplacone w I 2023	Rok bieżący	Wartość łączna	-193 066,29
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-193 066,29
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
Litera			
Rok poprzedni	Wartość łączna	-	
	z zysków kapitałowych	-	

		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: zus od wypłaty za XI i XII 2022	Rok bieżący	Wartość łączna	-979 649,10
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	-979 649,10
	Podstawa prawna	Artykuł	16
		Ustęp	
		Punkt	57
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
z innych źródeł przychodów		-	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	1 760 399,47
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	1 760 399,47
	Rok poprzedni	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: zobowiązania za 2021 opłacone 2022	Rok bieżący	Wartość łączna	770 214,46
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	770 214,46
	Podstawa prawna	Artykuł	
		Ustęp	
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	
		z zysków kapitałowych	
z innych źródeł przychodów		-	
[PU]: umowy zlecenia za XII 2021 wypłacone 2022	Rok bieżący	Wartość łączna	214 086,59
		z zysków kapitałowych	0,00

		z innych źródeł przychodów	214 086,59
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	4g
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
[PU]: zus od wypłat za XI i XII 2021	Rok bieżący	Wartość łączna	776 098,42
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	776 098,42
	Podstawa prawna	Artykuł	15
		Ustęp	4
		Punkt	
		Litera	
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	0,00
		z zysków kapitałowych	0,00
		z innych źródeł przychodów	0,00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący		-2 065 130,55
	Rok poprzedni		-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący		0,00
	Rok poprzedni		-

27.06 2023 r

• **ŁOWNY KSIĘGOWY**

Jolanta Tomczak

Prezes Zarządu

Henryk Szymczak

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

