

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>8 4 4 1 7 8 4 8 2 2</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0 0 0 0 0 4 9 8 1 2</b>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK REHABILITACJI W SUWAŁKACH</b>			
Siedziba podmiotu			
Województwo	<b>PODLASKIE</b>	Powiat	<b>M.SUWAŁKI</b>
Gmina	<b>M.SUWAŁKI</b>	Miejscowość	<b>SUWAŁKI</b>
Adres			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>PODLASKIE</b>
Powiat	<b>M.SUWAŁKI</b>	Gmina	<b>M.SUWAŁKI</b>
Ulica	<b>WARYŃSKIEGO</b>	Nr domu	<b>22A</b>
		Nr lokalu	
Miejscowość	<b>SUWAŁKI</b>	Kod pocztowy	<b>16-400</b>
		Poczta	<b>SUWAŁKI</b>
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD <b>8 6 9 0 A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA</b>			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

##### a. Wycena aktywów trwałych:

- środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po urzędowej aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości powyżej 3.500 zł oraz wartości niematerialne i prawne w wartości powyżej 3.500,00 zł dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania,

- wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej niższej niż 1.500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości w koszty

- wycena należności długoterminowych i krótkoterminowych - na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

##### b. Wycena aktywów obrotowych:

- ewidencja zapasu materiałów i towarów prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z ich zakupem zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych,

- na dzień bilansowy wycenia się i wykazuje w bilansie wartość nie wykorzystanych leków znajdujących się na stanie oddziałów ustalonych na podstawie spisu z natury,

- należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności

- aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych nie finansowanych ze środków publicznych dokonywana jest w postaci ogólnych odpisów aktualizujących w okresach kwartalnych, nie później niż na dzień bilansowy.

- inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia, wg wartości nominalnej.

- stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej potwierdzonej wyciągiem bankowym i potwierdzeniem salda na dzień 31 grudnia 2022 r.

##### c. Wycena pasywów

- kapitały (fundusze) własne wycenia się wg wartości nominalnej

- zobowiązania i w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od tworzenia rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i podobne zobowiązania wobec pracowników, np. z tyt. nagród jubileuszowych i innych podobnych świadczeń gdyż nie mają one istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego SP ZOZ) oraz rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

- pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej

##### d. Ujmowanie kosztów:

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4-go koszty według rodzajów i ich rozliczenie zakładowego planu kont oraz na kontach zespołu 5-go koszty wg typów działalności i ich rozliczenie. Przeniesienie kosztów na odpowiednie stanowisko zespołu 5 odbywa się równoległe do zapisów księgowych na kontach zespołu 4, natomiast koszty zakwalifikowane do rozliczeń w przyszłych okresach księguje się w ciężar konta 642, 644 i przenosi się w części przypadającej na bieżący miesiąc na odpowiednie stanowisko w zespole 5 i 4

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Dane liczbowe podaje się w złotych i groszach zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości, wykazując stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym, podając oddzielnie przychody i koszty, obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią - uwzględniając wszystkie wpływy i wydatki z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej jednostki.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału (funduszu) własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Roczne sprawozdanie podlega badaniu przez firmę audytorską i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości t.j. Dz.U z 2023 poz. 120.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD  
 OPIEKI ZDROWOTNEJ OŚRODEK  
 REHABILITACJI W SUWAŁKACH

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	12 509 582,69	11 623 613,25	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 409 969,31	4 375 465,30
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	117 905,34	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 776 014,98	2 356 444,36
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	117 905,34	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	12 391 677,35	11 623 613,25	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	12 391 677,35	11 623 613,25		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	512 407,56	512 407,56	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 695 367,91	10 042 280,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	944 145,78	441 862,19		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	14 327,67	35 819,17				
e)	inne środki trwałe	1 225 428,43	591 243,41				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	34 504,01	-580 429,38
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 051 805,77	8 856 274,92
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	2 282,88	2 282,88
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	2 282,88	2 282,88
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne	2 282,88	2 282,88
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 070 489,22	932 611,95
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 952 192,39	1 608 126,97		– do 12 miesięcy		
I	<b>Zapasy</b>	45 305,62	72 621,65		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	45 305,62	72 621,65	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	1 580 884,88	708 146,56	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 028 067,22	899 621,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	144 064,30	96 461,36
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	144 064,30	96 461,36

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	882 966,55	786 509,19
3	Należności od pozostałych jednostek	1 580 884,88	708 146,56	h)	z tytułu wynagrodzeń	642,00	16 651,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 560 764,66	689 765,98	i)	inne	394,37	0,00
	– do 12 miesięcy	1 560 764,66	689 765,98	4	Fundusze specjalne	42 422,00	32 990,40
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	8 979 033,67	7 921 380,09
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	20 120,22	18 380,58	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 979 033,67	7 921 380,09
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	8 152 102,46	7 356 362,82
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	308 064,64	812 587,51		– krótkoterminowe	826 931,21	565 017,27
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	308 064,64	812 587,51				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	308 064,64	812 587,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	308 064,64	812 587,51				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	17 937,25	14 771,25				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	14 461 775,08	13 231 740,22		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	14 461 775,08	13 231 740,22

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2022 - 31.12.2022 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 227 146,42	7 999 679,92
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 227 146,42	7 999 679,92
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	11 883 001,66	9 082 724,44
I	Amortyzacja	745 312,41	610 070,98
II	Zużycie materiałów i energii	555 995,20	536 832,11
III	Usługi obce	1 173 914,80	920 370,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	45 744,90	39 664,79
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	7 715 871,80	5 714 938,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 631 117,67	1 244 275,99
	– emerytalne	680 534,23	512 523,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 044,88	16 571,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-655 855,24	-1 083 044,52
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	690 760,40	502 505,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	548 723,62	389 681,76
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	142 036,78	112 823,75
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	401,15	0,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	401,15	0,01
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	34 504,01	-580 539,02
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	109,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	109,64
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	34 504,01	-580 429,38
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	34 504,01	-580 429,38

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	4 375 465,30	4 955 894,68
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	4 375 465,30	4 955 894,68
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	2 599 450,32	2 599 450,32
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 599 450,32	2 599 450,32
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	2 356 444,36	3 690 769,63
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-580 429,38	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	580 429,38	0,00
	- pokrycia straty	580 429,38	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 776 014,98	3 690 769,63
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 334 325,27
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 334 325,27
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 334 325,27
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 334 325,27
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	34 504,01	-580 429,38
	a) zysk netto	34 504,01	0,00
	b) strata netto	0,00	580 429,38
	c) odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	4 409 969,31	4 375 465,30
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	4 409 963,31	4 375 465,30

# RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	34 504,01	-580 429,38
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	-514 122,23	614 424,90
1.	Amortyzacja	745 312,41	610 070,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	27 316,03	-5 353,32
7.	Zmiana stanu należności	-872 738,32	-192 882,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	137 877,27	646 526,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-551 889,62	-451 911,84
10.	Inne korekty	0,00	7 974,54
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-479 618,22</b>	<b>33 995,52</b>
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	3,29
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3,29
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3,29
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	3,29
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 631 281,85	591 153,47
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 513 376,51	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	117 905,34	591 153,47
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 631 281,85</b>	<b>-591 150,18</b>
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 606 377,20	706 016,17
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	1 606 377,20	706 016,17
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 606 377,20</b>	<b>706 016,17</b>
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-504 522,87</b>	<b>148 861,51</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>812 587,51</b>	<b>663 726,00</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>308 064,64</b>	<b>812 587,51</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 260,08	15 561,68

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	34 504,01					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 670 616,60					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	550 999,62					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	669 383,07					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	262 373,10					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	257 521,01					
H.	Strata z lat ubiegłych	93 500,15					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	1 606 377,20					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					