

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

**OŚRODEK PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW IM.ALINY PIENKOWSKIEJ
S.A.**

za okres:

2022-01-01 - 2022-12-31

Data sporządzenia:

2023-03-20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: OŚRODEK PROFILAKTYKI I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW IM.ALINY PIENKOWSKIEJ S.A.

NIP: 7831708018

KRS: 0000530819

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: POZNAŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: POZNAŃ

Gmina: M.POZNAŃ

Adres polski

Ulica: KAZIMIERZA WIELKIEGO 24/26

Miejscowość: POZNAŃ

Kod pocztowy: 61-863

Poczta: POZNAŃ

Województwo: WIELKOPOLSKIE

Powiat: POZNAŃ

Gmina: M.POZNAŃ

Przedmiot działalności jednostki

8622Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak

Nie

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

Tak

Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Spółka stosuje obniżone stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Spółka dla wartości niematerialnych i prawnych stosuje stawkę 50 %.

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji metoda liniową. Ośrodek przyjmuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzone są w 100% w momencie zakupu. Ośrodek stosuje obniżone stawki dla poszczególnych grup środków trwałych na podstawie Zarządzenia Dyrektora OPEN.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy czy ulepszenia i oddania do użytkowania.

b) Zapasy

Zapasy czyli materiały medyczne, leki, materiały biurowe i gospodarcze są składowane na magazynie według rzeczywistej ceny zakupu.

c) Należności

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności. W bilansie należności wykazuje się w wartości netto, tj. umniejszone o odpisy aktualizujące należności.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w ich wartości nominalnej. Wykazane w bilansie środki pieniężne obejmują potwierdzone drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy pieniądze w postaci gotówki (banknotów i monet), środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, czeków i weksli obcych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się jako stan już poniesionych na dzień bilansowy wydatków, stanowiących koszty przyszłych okresów obrotowych.

f) Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki został utworzony z kapitału zakładowego Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

g) Zyski lub straty z lat ubiegłych

Zyski lub straty z lat ubiegłych odzwierciedlają nie rozliczony wynik finansowy z lat poprzednich.

h) Zobowiązana

Zobowiązana na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

i) Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka tworzy rezerwy na pewne i prawdopodobne straty oraz jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy (zgodnie z zasadą współmierności), koszty. Wycena rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe przeprowadzana jest na podstawie informacji o pracownikach, takich jak: liczba dni niewykorzystanego urlopu, miesięczne wynagrodzenie oraz współczynnik urlopowy. Spółka tworzy rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne. Wyliczenie kwoty rezerwy uzależnione jest od wysokości takich czynników jak: aktualny staż pracy, ogólna liczba lat do przepracowani, zdyskontowana podstawa wypłaty odprawy oraz prawdopodobieństwo pozostania w firmie pracownika do osiągnięcia wieku emerytalnego.

j) Fundusze specjalne

Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych jest tworzony zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. 2018 poz. 1316).

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy na działalności obejmuje różnicę między przychodami, a kosztami związanymi z realizacją zadań, powiększony o pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz pomniejszony o koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Ustalony na dzień bilansowy saldo na koncie "860- wynik finansowy" pozostaje na tym koncie do czasu zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego. Pod datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, zysk lub strata bilansowa zostają przebiegowane zgodnie z Uchwałą WZA Spółki.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Spółki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka rachunek zysków i strat sporządza metodą porównawczą. Koszty działalności operacyjnej Spółka ewidencjonuje w układzie rodzajowym (konta zespołu 4) oraz według miejsca ich powstania (konta zespołu 5).

Przyjęte zasady pozostałe

Sprawozdanie finansowe Spółki składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) sprawozdanie Zarządu z działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	33 756 067.44	32 310 993.64
A. Aktywa trwałe	27 801 146.86	26 692 359.83
I. Wartości niematerialne i prawne	42 928.68	46 666.08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42 928.68	46 666.08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 334 731.76	13 490 464.10
1. Środki trwałe	12 016 088.15	12 371 830.18
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 203 030.19	3 203 030.19
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 224 630.63	4 233 297.15
c) urządzenia techniczne i maszyny	108 369.82	30 939.25
d) środki transportu	898 023.81	954 574.41
e) inne środki trwałe	3 582 033.70	3 949 989.18
2. Środki trwałe w budowie	1 318 643.61	1 118 633.92
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	10 386 201.00	8 872 989.00
1. Od jednostek powiązanych	10 386 201.00	8 872 989.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 037 285.42	4 282 240.65
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 037 285.42	4 282 240.65
a) w jednostkach powiązanych	4 037 285.42	4 282 240.65
- udziały lub akcje	705 000.00	705 000.00
- udzielone pożyczki	3 332 285.42	3 577 240.65
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 954 920.58	5 618 633.81
I. Zapasy	405 633.34	489 831.57
1. Materiały	405 633.34	489 831.57
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	1 184 354.48	2 368 018.68
1. Należności od jednostek powiązanych	0.00	31 220.02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	31 220.02
- do 12 miesięcy	0.00	31 220.02
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 184 354.48	2 336 798.66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 091 659.38	2 334 465.42
- do 12 miesięcy	1 091 659.38	2 334 465.42
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 376.00	0.00
c) inne	70 319.10	2 333.24
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 215 128.13	2 625 527.01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 215 128.13	2 625 527.01
a) w jednostkach powiązanych	380 279.29	470 219.59
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	380 279.29	470 219.59
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 834 848.84	2 155 307.42
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 834 848.84	2 155 307.42
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	149 804.63	135 256.55
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	33 756 067.44	32 310 993.64
A. Kapitał (fundusz) własny	22 309 571.45	19 794 495.42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 101 653.00	16 101 653.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 692 842.42	1 466 320.60
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 114 263.83	1 114 263.83
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
- na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	2 515 076.03	2 226 521.82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 446 495.99	12 516 498.22
I. Rezerwy na zobowiązania	168 466.93	125 631.89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	168 466.93	125 631.89
- długoterminowa	74 896.82	54 841.09
- krótkoterminowa	93 570.11	70 790.80
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 810 326.95	3 693 304.14

1. Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 810 326.95	3 693 304.14
a) kredyty i pożyczki	4 787 687.45	3 635 696.86
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	22 639.50	57 607.28
d) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 316 592.33	4 230 780.85
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	210 514.05	441 415.44
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 514.05	441 415.44
- do 12 miesięcy	210 514.05	441 415.44
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) inne	0.00	0.00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 102 153.88	3 785 849.28
a) kredyty i pożyczki	1 376 510.51	1 673 425.14
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	148 608.25	37 367.40
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 311 721.90	1 394 915.26
- do 12 miesięcy	1 311 721.90	1 394 915.26
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	216 383.78	523 416.65
h) z tytułu wynagrodzeń	43 879.44	154 119.83
i) inne	5 050.00	2 605.00
4. Fundusze specjalne	3 924.40	3 516.13
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 151 109.78	4 466 781.34
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 151 109.78	4 466 781.34
- długoterminowe	1 686 396.12	1 728 336.50
- krótkoterminowe	1 464 713.66	2 738 444.84

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 879 460.60	20 780 646.31
- od jednostek powiązanych	42 244.08	42 244.08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 922 295.64	20 857 560.78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-42 835.04	-76 914.47
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	22 852 799.20	19 621 973.99
I. Amortyzacja	1 150 199.47	1 294 982.54
II. Zużycie materiałów i energii	3 759 714.35	4 984 432.01
III. Usługi obce	11 233 299.64	7 587 963.33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 347.92	73 477.89
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	5 475 801.00	4 749 501.33
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 040 229.51	820 612.70
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	142 207.31	111 004.19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-5 973 338.60	1 158 672.32
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 512 710.50	5 783 767.66
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	2 500.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	9 512 710.50	5 781 267.66
E. Pozostałe koszty operacyjne	301 197.09	3 608 503.56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III. Inne koszty operacyjne	301 197.09	3 608 503.56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 238 174.81	3 333 936.42
G. Przychody finansowe	371 922.80	187 922.83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0.00	0.00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	371 922.80	187 055.60
- od jednostek powiązanych	371 922.80	187 055.60
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	0.00	867.15
H. Koszty finansowe	624 264.58	273 351.43
I. Odsetki, w tym:	624 264.58	207 265.84
- dla jednostek powiązanych	0.00	0.00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
- w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	0.00	66 085.59
I. Zysk (strata) brutto	2 985 833.03	3 248 507.82
J. Podatek dochodowy	470 757.00	1 021 986.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	2 515 076.03	2 226 521.82

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 794 495.42	17 567 973.60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 794 495.42	17 567 973.60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	16 101 653.00	16 101 653.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- umorzenia udziałów (akcji)	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	16 101 653.00	16 101 653.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 466 320.60	1 114 263.83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 226 521.82	352 056.77
a) zwiększenie (z tytułu)	2 226 521.82	352 056.77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	2 226 521.82	352 056.77
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 692 842.42	1 466 320.60
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- zbycia środków trwałych	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 226 521.82	352 056.77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 226 521.82	352 056.77
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 226 521.82	352 056.77
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 226 521.82	352 056.77
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6. Wynik netto	2 515 076.03	2 226 521.82
a) zysk netto	2 515 076.03	2 226 521.82
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 309 571.45	19 794 495.42

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 309 571.45	19 794 495.42
------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	3 141 780.90	5 355 805.26
I. Zysk (strata) netto	2 515 076.03	2 226 521.82
II. Korekty razem	626 704.87	3 129 283.44
1. Amortyzacja	1 150 199.47	1 294 982.54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93 285.77	197 101.39
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	42 835.04	76 914.47
6. Zmiana stanu zapasów	84 198.23	32 695.45
7. Zmiana stanu należności	812 695.49	-1 781 901.52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-226 289.49	1 120 514.08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 330 219.64	2 188 977.03
10. Inne korekty	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 141 780.90	5 355 805.26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-284 865.49	-57 448.50
I. Wpływy	370 968.71	189 555.68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	2 500.00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	370 968.71	187 055.68
a) w jednostkach powiązanych	370 968.71	187 055.68
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- zbycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0.00	0.00
- odsetki	0.00	0.00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy i inwestycje	0.00	0.00
II. Wydatki	655 834.20	247 004.18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	990 729.73	699 543.94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-334 895.53	-452 539.76
a) w jednostkach powiązanych	-334 895.53	-452 539.76
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-284 865.49	-57 448.50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 177 373.99	-3 434 503.38
I. Wpływy	1 445 888.66	38 936.07
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	1 445 888.66	38 936.07
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	0.00	0.00
II. Wydatki	2 623 262.65	3 473 439.45
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00	0.00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00	0.00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0.00	0.00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	789 905.26	551 049.77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 513 212.00	2 634 585.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	186 936.68	46 903.29
8. Odsetki	133 208.71	240 901.39
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 177 373.99	-3 434 503.38

D. Przepływy pieniężne netto razem	1 679 541.42	1 863 853.38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 679 541.42	1 863 853.38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 155 307.42	291 454.04
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 834 848.84	2 155 307.42
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 608 158.23	1 505 452.66

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				2 985 833.03			3 248 507.82		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				1 350 172.82	0.00	1 350 172.82	975 454.70	0.00	975 454.70
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				1 350 172.82	0.00	1 350 172.82	975 454.70	0.00	975 454.70
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				0.00			3 726.00	0.00	3 726.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			3 726.00	0.00	3 726.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				898 221.46	0.00	898 221.46	3 588 844.93	0.00	3 588 844.93
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				898 221.46	0.00	898 221.46	3 588 844.93	0.00	3 588 844.93
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				0.00			0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				0.00	0.00	0.00			
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00	0.00	0.00			
H. Strata z lat ubiegłych				0.00			0.00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00			0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00			0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				2 477 670.00			5 378 874.00		
K. Podatek dochodowy				470 757.00			1 021 986.00		

Objaśnienia i załączniki

1. 2022_dodatkowe_informacje_i_objasnienia.doc
dodatkowe informacje i objaśnienia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
(załącznik do bilansu i rachunku zysków i strat)

za okres
od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:

a) środki trwałe

wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportowe	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Wartość brutto na początku okresu	3 203 030,19	4 333 276,56	489 288,08	1 592 260,15	8 612 939,81	18 230 794,79
plus zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	121 436,95	0,00	665 740,69	787 177,64
aktualizacja wartości						0,00
nabycie			121 436,95		665 740,69	787 177,64
darowizna						0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	14 199,58	14 199,58
inne						0,00
sprzedaż						0,00
przemieszczenie wewnętrzne						0,00
likwidacja					14 199,58	14 199,58
<u>Wartość brutto na koniec okresu</u>	<u>3 203 030,19</u>	<u>4 333 276,56</u>	<u>610 725,03</u>	<u>1 592 260,15</u>	<u>9 264 480,92</u>	<u>19 003 772,85</u>
Umorzenia						
Umorzenie na początek okresu		99 979,41	458 348,83	637 685,74	4 662 950,63	5 858 964,61
Umorzenia bieżące - zwiększenia		8 666,52	44 006,38	56 550,60	1 033 696,17	1 142 919,67
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	14 199,58	14 199,58
likwidacja					14 199,58	14 199,58
sprzedaż						0,00
przemieszczenie wewnętrzne						0,00
inne						0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	108 645,93	502 355,21	694 236,34	5 682 447,22	6 987 684,70
Wartość księgową netto	3 203 030,19	4 224 630,63	108 369,82	898 023,81	3 582 033,70	12 016 088,15
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	2,51	82,26	43,60	61,34	36,77

b) wartości niematerialne i prawne

wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Wartość brutto na początku okresu	0,00	0,00	0,00	638 695,42	638 695,42
plus zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości					0,00
nabycie					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aktualizacja wartości					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
likwidacja					0,00
<i>Wartość brutto na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>638 695,42</i>	<i>638 695,42</i>
Umorzenia					
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	592 029,34	592 029,34
Umorzenia bieżące - zwiększenia				3 737,40	3 737,40
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
likwidacja					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	595 766,74	595 766,74
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	42 928,68	42 928,68
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	93,28	93,28

c) Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2022r. wynoszą 1 318 643,61 zł i dotyczą wydatków związanych z rozbudową OPEN etap II. W szczególności dotyczą: inwentaryzacji kompleksu budynków, projektu koncepcyjny nadbudowy i nowych elewacji, ekspertyzy budowlano- konstrukcyjne budynku z badaniami geotechnicznymi gruntu, opracowania dokumentacji projektowej, wykonania przyłącza sieci ciepłej, aktualizacji dokumentacji kosztorysowej, wydatków związanych z pełnieniem funkcji inwestora zastępczego.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

OPEN S.A. w roku 2022 nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy
Rok 2022 Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

4. Wartość gruntów:

wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	2 266,21	0	0	2 266,21
Wartość	3 203 030,19 zł	0	0	3 203 030,19 zł

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka nie amortyzuje środków trwałych użytkowanych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego na zakup dwóch mammobusów z Millenium Leasing o łącznej wartości 656 820 zł.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

Spółka OPEN S.A. na dzień 31.12.2022r. posiada 14 100 udziałów OPEN Inwestycje Sp. z o o.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia	Wykorzystanie odpisów	Stan na dzień 31.12.2022r.
1	2	3	4	5
Od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1 650,00	0,00	0,00	1 650,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	1 650,00	0,00	0,00	1 650,00

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

w zł i gr

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy
1. Stan kapitału na początku okresu:	16 101 653,00
a) zwiększenia	0
b) zmniejszenia	0
2. Stan kapitału na koniec okresu:	16 101 653,00

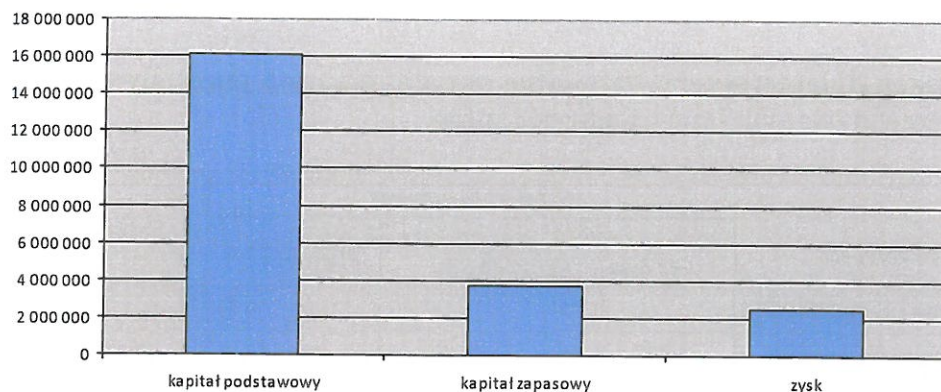
9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

w zł i gr

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
zapasowy	1 466 320,60	2 226 521,82	0	3 692 842,42
rezerwowy	0	0	0	0
z aktualizacji wyceny	0	0	0	0

Kapitał zapasowy Spółki został zwiększony o kwotę o zysk za rok 2021 w wysokości 2 226 521,82 zł zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 27.09.2022r.

Kapitały własne OPEN S.A. na dzień 31.12.2022 r.



10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Spółka za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. wykazała zysk w wysokości 2 515 076,03 zł. Proponuje się przekazać zysk na kapitał zapasowy Spółki.

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

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2022r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne (krótkoterminowe):	125 631,89	42 835,04	0,00	168 466,93
	-na niewykorzystane urlopy	65 591,47	24 372,16	0,00	89 963,63
	-na świadczenia emerytalne	60 040,42	18 462,88	0,00	78 503,30
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość rezerw	125 631,89	42 835,04	0,00	168 466,93

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

w zł i gr

zobowiązania wobec:	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 597 847,74	2 247 808,40	964 670,81	4 810 326,95
a) kredyty i pożyczki	1 575 208,24	2 247 808,40	964 670,81	4 787 687,45
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	22 639,50	0,00	0,00	22 639,50
d) inne:	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 597 847,74	2 247 808,40	964 670,81	4 810 326,95

Na dzień 31 grudnia 2022r. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 4 810 326,95 zł.

W pozycji „kredyty i pożyczki” wykazano zobowiązania długoterminowe w wysokości 4 787 687,45 zł z tytułu zawartych umów:

- a) z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie na dofinansowanie w formie pożyczki nr 559/2015/Wn-15/OA-TR-KU/P przedsięwzięcia pn. „Działania energooszczędne w budynkach użyteczności publicznej na terenie województwa wielkopolskiego”. Na dzień 31 grudnia 2022r. pożyczka wyniosła 476 751 zł. – zobowiązanie długoterminowe 417 163 zł.
- b) umowa pożyczki z Wielkopolską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o o z limitem 4,5 mln zł na finansowanie kosztów związanych z rozbudową i wyposażeniem budynku. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 186 075,09 zł – zobowiązanie długoterminowe 2 765 447,81 zł
- c) umowa pożyczki z Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA z dnia 09 grudnia 2021r. w wysokości 2 mln zł. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 750 000,00 zł – zobowiązanie długoterminowe 1 450 000,00 zł.
- d) Umowy pożyczki z SGB Leasing Sp. z o o na zakup sprzętu medycznego (wideogastroskop, wideodermatoskop, zestaw macierzowy z serwerem). Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 199 092,76 zł – zobowiązanie długoterminowe 155 076,64 zł.

W pozycji „Inne zobowiązania finansowe” wykazano zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingu finansowego w wysokości 22 639,50 zł:

- a) umowa leasingu finansowego nr 312733 z Millennium Leasing Sp. z o o na finansowanie zakupu sprzętu medycznego – wideogastroskop. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 15 941,98 zł – zobowiązanie długoterminowe 1 363,30 zł.

- b) umowa leasingu finansowego nr 316209 z Millennium Leasing Sp. z o o na finansowanie zakupu sprzętu medycznego – wyposażenia do Poradni Endoskopii. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 37 899,20 zł – zobowiązanie długoterminowe 21 276,20 zł.

13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Na dzień 31.12.2022r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w SGB Poznański Bank w Poznaniu w wysokości 515 051,97 zł. Prawne zabezpieczenie spłaty udzielonego kredytu stanowi cesja wierzytelności z kontraktów z NFZ oraz weksel własny in blanco.

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na:	
		01.01.2022r.	31.12.2022r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV)		
	<i>z tego z tytułu:</i>	135 256,55	149 804,63
a)	<i>polisy</i>	34 661,37	51 542,63
b)	<i>odsetki leasingowe i wkład własny</i>	80 013,84	50 408,92
c)	<i>asysta programów Kamssoft</i>	8 794,12	8 795,25
d)	<i>pozostałe</i>	11 787,22	39 057,83
2.	2.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu –poz. B.IV) z tego z tytułu:		
		4 466 781,34	3 151 109,78
a	<i>otrzymana darowizna- udział w nieruchomości</i>	146 594,00	146 594,00
b	<i>NFOŚiGW termomodernizacja</i>	314 086,88	305 310,08
c	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube</i>	87 068,12	39 576,44
d	<i>projekt WRPO 9.9.1. infrastruktura</i>	566 580,18	141 643,98
e	<i>rozliczenie projektów unijnych (brak wpływu zaliczki na konto bankowe Projektu)</i>	-508 173,30	0,00
f	<i>projekt WRPO 6.6.1. cytobus II</i>	1 405 479,18	533 278,60
g	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube II</i>	65 972,13	509 722,51
h	<i>projekt WRPO 6.6.1. rehabilitacja</i>	0,00	588 401,31
i	<i>rozliczenie zakładów pracy</i>	17 595,00	8 797,53

j	rozliczenie nadwykonań	-454 711,71	-1 424 473,90
k	rezerwa- projekt jelito grube II	356 426,79	503 282,18
l	rezerwa – COVID	498 180,45	0,00
ł	rezerwa – projekt rehabilitacja	729 877,62	557 171,05
m	rezerwa - OPEN Inwestycje sp. z o o	1 241 806,00	1 241 806,00

15. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W dniu 27 listopada 2015r. Spółka podpisała umowę pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Warszawie. Na dzień 31 grudnia 2022r. pożyczka wyniosła 476 751,00 zł i została wykazana w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 417 163 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 59 588 zł.

W dniu 29 maja 2018r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Wielkopolską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o o z limitem 4,5 mln zł na finansowanie kosztów związanych z rozbudową i wyposażeniem budynku. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 186 075,09 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 2 765 447,81 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 420 627,28 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tytułu pożyczek zawartych z SGB Leasing Sp. z o o wyniosło 199 092,76 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 155 076,64 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 44 016,12 zł.

W dniu 8 maja 2020r. Zarząd Spółki zawarł umowę subwencji finansowej z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. na finansowanie bieżącej działalności. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 37 227,14 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 37 227,14 zł.

W dniu 9 grudnia 2021r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA. Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 750 000,00 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 1 450 000,00 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 300 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022r. zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wyniosło 171 247,75 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.c zobowiązanie długoterminowe inne zobowiązania finansowe
22 639,50zł
- poz. B.III.3.c zobowiązanie krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe
148 608,25 zł.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

17. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej

Spółka w okresie sprawozdawczym nie wyceniała aktywów według wartości godziwej.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży:

w zł i gr	
Przychody ze sprzedaży:	Sprzedaż krajowa:
Razem przychody ze sprzedaży produktów z tego:	16 922 295,64
<u>1) Narodowy Fundusz Zdrowia:</u> <u>świadczenia w zakresie</u>	<u>12 875 333,14</u>
onkologii	3 349 223,74
onkologii- diagnostyka onkologiczna	123 308,00
onkologii- świadczenia pierwszorazowe	470 020,71
chirurgii onkologicznej	453 334,05
zabiegowe w chirurgii onkologicznej	2 843 499,71
chirurgii onkologicznej- diagnostyka onkologiczna	25 920,72
pobrania materiału z szyjki macicy	62 674,08
położnictwo i ginekologia	381 042,59
zabiegowe w położnictwie i ginekologii	3 906,58
urologii	100 956,80
zabiegowe w urologii	28 983,72
świadczenia odrębnie kontraktowane	196 182,00
programy profilaktyczne	2 602 588,64

ryczałt 3% od każdej faktury	38 404,06
testy COVID-19	2 178 587,00
szczepienia COVID-19	13 656,52
refundacja podwyżek dla personelu medycznego	3 044,22
<u>2) zakłady pracy</u>	<u>819 844,47</u>
<u>3) programy zdrowotne</u>	<u>385 727,00</u>
<u>4) osoby fizyczne</u>	<u>2 545 388,38</u>
<u>5) inne świadczenia</u>	<u>193 252,39</u>
<u>6) najem i zarządzanie nieruchomością</u>	<u>102 750,26</u>

W okresie sprawozdawczym Spółka nie eksportowała produktów i usług.

2. **Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym**
Dane o kosztach rodzajowych ujęte są w rachunku zysków i strat.
3. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**
Spółka nie dokonała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących środków trwałych.
4. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**
Spółka nie dokonała w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących wartość zapasów.
5. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**
Nie dotyczy Spółki OPEN S.A.
6. **Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

	w zł i gr
	Kwota w zł
1. ZYSK (STRATA) BRUTTO:	2 985 833,03
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	898 221,46
a) odpis na ZFŚS	0,00
b) odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty zaległości podatkowych	0,00
c) koszty egzekucyjne i procesowe	0,00
d) odpis aktualizujący należności	0,00
e) wpłaty na PFRON	24 701,00
f) koszty reprezentacji	3 638,19
g) rezerwa na świadczenia pracownicze	42 835,04
h) odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieopłatnie	679 285,80
i) naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
j) inne- koszty lat poprzednich	906,04

k) utworzone rezerwy na projekty i inne	146 855,39
3) Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych:	1 350 172,82
a) dodatnie różnice kursowe od wyceny bilansowej	0,00
b) inne	0,00
c) naliczone, lecz nie otrzymane kary umowne	0,00
d) naliczone, lecz nie otrzymane odszkodowanie	0,00
e) rozważane rezerwy	670 887,02
f) wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy lub praw współfinansowanych ze środków jednostek samorządu terytorialnego	679 285,80
4) Przychody podatkowe	0,00
5) Pokrywane straty z lat ubiegłych	56 211,95
6) ZYSK (STRATA) BRUTTO PODATKOWY	2 533 881,67
7) Podstawa opodatkowania	2 477 670
8) Podatek dochodowy	470 757
9) ZYSK (STRATA) NETTO PODATKOWY:	2 063 124,42

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym OPEN S.A. nie poniosła kosztów na wytworzenie silami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło zwiększenie ceny nabycia towarów czy kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale i ochronę środowiska

W ostatnim roku Spółka nie poniosła i nie planuje na następny rok nakładów na niefinansowe aktywa trwale oraz nakładów na ochronę środowiska.

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym nie wystąpiły.

**III. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych
– kursy przyjęte do ich wyceny**

W sprawozdaniu finansowym Spółki nie wystąpiły pozycje wyrażone w walutach obcych.

IV. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie:	na 01.01.2022r.	na 31.12.2022r.
<i>Środki pieniężne razem</i>	2 155 307,42	3 834 848,84
<i>Z tego:</i>		
<i>1) środki pieniężne w kasie</i>	3 913,20	1 477,60
<i>2) środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	2 151 394,22	3 833 371,24
<i>3) inne aktywa pieniężne</i>	0	0

V. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wyniku finansowym jednostki.**
Brak
- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.**
 - I. Jednostki powiązane:*
Brak
 - II. Członkowie organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej:*
Brak
 - III. Osoby, będące małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej:*
- Brak
 - IV. Jednostki kontrolowane, współkontrolowane lub inne jednostki, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w nich znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w punktach II i III:*
- Brak
 - V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki*
- Brak

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Wyszczególnienie wg grup zawodowych:	W roku obrotowym (w przeliczeniu na pełen etat)	
	ogółem	W tym: kobiety
Zatrudnienie razem	62	52
Z tego:		
1) pracownicy administracji	12	8
2) lekarze	3	2
3) technicy	2	2
4) rejestratorki	21	21
5) inni z wyższym wykształceniem	23	18
6) pielęgniarki	1	1

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

W okresie sprawozdawczym wypłacono:

- wynagrodzenie Prezesowi Zarządu Spółki z tytułu pełnionej funkcji 247 800zł brutto
- wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej Spółki w wysokości 68 200,00 brutto.

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

W roku obrotowym nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych wyniesie 6 150 zł brutto.

Inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi – brak.

**VI. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych
ujęte w sprawozdaniu finansowym**

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W Spółce nie wystąpiły koszty i przychody z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny.

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**
W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości**
Spółka w roku 2022 nie dokonała zmian zasad polityki rachunkowości.
4. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**
Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

VII. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych

1. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
Nie dotyczy
2. **Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**
 - a) Zestawienie przychodów Spółki od podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
1) za najem biura	12 000,00
2) za najem pomieszczeń	30 244,08
Razem:	42 244,08

- b) Zestawienie pozostałych przychodów Spółki od podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
1) odsetki od pożyczki	370 968,71
Razem:	370 968,71

- c) Zestawienie kosztów działalności operacyjnej z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
Usługi obce, z tego:	
1) za najem mamografu	74 957,50
2) za najem wideokolonoskopu	13 441,64
3) za najem pomieszczeń przychodni	435 309,35
4) za najem pomieszczeń dla projektu rehabilitacja	179 924,40
5) za najem pomieszczeń laboratorium COVID	176 502,80
6) sprzedaż mammografu	139 189,76
Razem:	1 019 325,45

d) Zestawienie pozostałych transakcji z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
za wykonywanie obowiązków z tytułu pełnienia roli inwestora	200 009,68
Razem:	200 009,68

e) W bilansie wykazano transakcje z jednostką powiązaną:

- Aktywa poz. A.III.1 Należności długoterminowe kwota 10 386 201,00 zł
w pozycji tej wykazano dopłaty do OPEN Inwestycje Sp. z o o

- Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udziały lub akcje
kwotę 705 000,00 zł.

- Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udzielony pożyczki
kwotę 3 332 285,42 zł

To wartość długoterminowej pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu na prace związane z rozbudową OPEN S.A.

- Aktywa poz. B.III 1a Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielony pożyczki
kwota 380 279,29 zł.

To wartość krótkoterminowej pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu na prace związane z rozbudową OPEN S.A.

- Pasywa poz. B.III. 1 a. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług kwota 210 514,05 zł

Zobowiązanie Spółki wobec podmiotu powiązanego za świadczone usługi z tytułu pełnienia funkcji inwestora oraz za najem pomieszczeń.

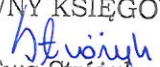
3. **Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.**
Spółka OPEN S.A. posiada 100% udziału w kapitale OPEN Inwestycje Sp. z o.o.
4. **Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**
Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VIII.

Spółka nie sporządza sprawozdania finansowego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Poznań, dnia 09 marzec 2023r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Stróżyk

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

OŚRODEK PROFILAKTYKI
I EPIDEMIOLOGII NOWOTWORÓW
im. Aliny Pienkowskiej S.A.
ul. Kazimierza Wielkiego 24/26
61-863 Poznań, NIP 7831708018

PREZES ZARZĄD SPÓŁKI

PREZES ZARZĄDU


dr n. med. Dariusz Godlewski