

SPRAWOZDANIE FINANSOWE skonsolidowane

dla:

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

za okres:

od: 2023-01-01 do: 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-18

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

Podstawowy przedmiot działalności

86.22.Z Praktyka Lekarska Specjalistyczna

Jednostki zależne, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej

OPEN Inwestycje Sp. z o o
ul. Kazimierza Wielkiego 24/26
61-863 Poznań
NIP 783 173 89 53
REGON 363945831
KRS 0000607109

Podstawowy przedmiot działalności

68, 32, Z, SPRAWOWANIE FUNKCJI INWESTORA ZASTĘPCZEGO
41, 20, Z, ROBOTY BUDOWLANE ZWIĄZANE ZE WZNASZANIEM BUDYNKÓW MIESZKALNYCH I NIEMIESZKALNYCH
68, 20, Z, WYNAJEM I ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WŁASNYMI I DZIERŻAWIONYMI
77, 39, Z, WYNAJEM I DZIERŻAWA POZOSTAŁYCH MASZYN, URZĄDZEŃ (W TYM MASZYN I URZĄDZEŃ MEDYCZNYCH)
68, 32, Z, ZARZĄDZANIE NIERUCHOMOŚCIAMI WYKONYWANE NA ZLECENIE
68, 32, Z, PRZYGOTOWANIE INWESTYCJI
71, 11, Z, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE ARCHITEKTURY
68, 32, Z, NADZÓR INWESTORSKI
43, 99, Z, ROBOTY BUDOWLANE SPECJALISTYCZNE
74, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE SPECJALISTYCZNEGO PROJEKTOWANI

Pozostałe informacje

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym:

100

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym:

100

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją:

Spółka dominująca posiada 100% udziałów w OPEN Inwestycje Sp. z o o

Kryteria objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

OPEN SA posiada 100% udziałów w OPEN Inwestycje Sp. z o o.

Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie dotyczy

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

Tak

Nie

Przyjęte zasady, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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

Przyjęte zasady grupowania operacji gospodarczych

Spółka stosuje przyjęte zasady polityki rachunkowości w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmuje w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. W myśl zasady memoriału, w księgach rachunkowych jednostka ujmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego spółka zalicza koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów

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. 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 dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszych 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 pomniejszych 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.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku 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 albo 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 przeksięgowane zgodnie z Uchwałą WZA Spółki.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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 sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Spółki dominującej OPEN SA 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

Spółka zależna OPEN Inwestycje Sp. z o.o. spełnia definicję małej jednostki określoną w art. 3 ust. 1c ustawy o rachunkowości i stosuje skrócony i uproszczony zakres prezentacyjny sprawozdania finansowego określony w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości.

Ponadto Spółka stosuje uproszczenia w zakresie:

- ujmowania odroczonego podatku dochodowego (zgodnie z art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości),
- zwolnienia z przepisów Rozporządzenia ministra finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji sprawozdań finansowych.
- zwolnienia ze sporządzania sprawozdania z działalności (uproszczenia przewidziane art. 49 ust 5 i 6 Ustawy o rachunkowości).

Z uwagi na istotność zawartych umów leasingu, które mogą wywierać istotnie ujemny wpływ na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego, Spółka odstąpiła od skorzystania z uproszczenia w zakresie ewidencjonowania umów leasingu (uproszczenia przewidziane w art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości).

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego wraz z podaniem ich przyczyny

nie dotyczy

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem		
A. Aktywa trwałe	40 045 829.01	31 845 574.97
I. Wartości niematerialne i prawne	33 696 644.48	25 959 116.77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	113 719.86	42 928.68
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	113 719.86	42 928.68
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Środki trwałe	33 582 924.62	25 916 188.09
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	24 544 767.39	17 710 888.57
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 203 030.19	3 203 030.19
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 900 779.62	9 814 746.89
d) środki transportu	359 644.43	126 449.82
e) inne środki trwałe	841 473.21	898 023.81
2. Środki trwałe w budowie	8 239 839.94	3 668 637.86
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 034 905.20	8 205 299.52
IV. Należności długoterminowe	3 252.03	0.00
1. Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
V. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	0.00	0.00
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
d) 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
VI. 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	0.00	0.00
I. Zapasy	6 349 184.53	5 886 458.20
	462 081.34	431 859.53

1. Materiały	462 081.34	405 633.34
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	26 226.19
II. Należności krótkoterminowe	1 865 231.34	1 419 109.56
1. Należności od jednostek powiązanych	7 106.60	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	7 106.60	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	1 858 124.74	1 419 109.56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 118 768.78	1 092 421.38
- do 12 miesięcy	1 118 768.78	1 092 421.38
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	598 851.11	132 795.30
c) inne	140 504.85	193 892.88
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 529 760.45	3 885 684.48
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 529 760.45	3 885 684.48
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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
b) w jednostkach stowarzyszonych	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) 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
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 529 760.45	3 885 684.48
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 529 760.45	3 885 684.48
- 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	2 492 111.40	149 804.63
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	40 045 829.01	31 845 574.97
A. Kapitał (fundusz) własny	24 813 117.77	22 003 384.71
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	16 101 653.00	16 101 653.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 207 918.45	3 692 842.42
- nadwyżka wartości sprzedaży/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		
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
VII. Zysk (strata) netto	0.00	0.00
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	2 503 546.32	2 208 889.29
B. Kapitały mniejszości	0.00	0.00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0.00	0.00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0.00	0.00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0.00	0.00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
I. Rezerwy na zobowiązania	15 232 711.24	9 842 190.26
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	321 165.89	168 466.93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	176 728.00	0.00
- długoterminowa	144 437.89	168 466.93
- krótkoterminowa	82 666.86	74 896.82
3. Pozostałe rezerwy	61 771.03	93 570.11
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1. Wobec jednostek powiązanych	7 649 366.39	4 810 326.95
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
3. Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	7 649 366.39	4 810 326.95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 646 227.21	4 787 687.45
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) zobowiązania wekslowe	3 139.18	22 639.50
e) inne	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0.00	0.00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 084 510.13	2 954 092.60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 824.10	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- 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	3 824.10	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	0.00	0.00
a) kredyty i pożyczki	5 066 241.26	2 950 168.20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 393 508.53	1 376 510.51
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 980.47	157 988.22
- do 12 miesięcy	1 457 902.33	1 352 681.82
- powyżej 12 miesięcy	1 457 902.33	1 352 681.82
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	0.00	0.00
h) z tytułu wynagrodzeń	89 288.74	13 180.21
i) inne	105 464.74	44 747.44
4. Fundusze specjalne	3 096.45	5 060.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 444.77	3 924.40
1. Ujemna wartość firmy	2 177 668.83	1 909 303.78
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
- długoterminowe	2 177 668.83	1 909 303.78
- krótkoterminowe	1 418 709.43	444 590.12
	758 959.40	1 464 713.66

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:	22 019 527.44	16 742 076.99
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	21 995 498.40	16 784 912.03
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 029.04	-42 835.04
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 494 370.10	22 671 236.76
B. Koszty działalności operacyjnej	1 743 642.14	1 542 799.97
I. Amortyzacja	3 933 267.66	3 764 701.93
II. Zużycie materiałów i energii	12 635 485.21	10 621 624.63
III. Usługi obce	202 545.86	58 430.92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0.00	0.00
- podatek akcyzowy	6 561 424.50	5 496 471.32
V. Wynagrodzenia	1 237 127.46	1 040 229.51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0.00	0.00
- emerytalne	180 877.27	146 978.48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0.00	0.00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-4 474 842.66	-5 929 159.77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	8 785 372.70	9 512 713.87
D. Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 785 372.70	9 512 713.87
IV. Inne przychody operacyjne	749 975.39	266 925.60
E. Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	749 975.39	266 925.60
III. Inne koszty operacyjne	3 560 554.65	3 316 628.50
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	102 335.80	954.09
G. Przychody finansowe	0.00	0.00
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	87 832.62	954.09
II. Odsetki, w tym:	0.00	0.00
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
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	14 503.18	0.00
V. Inne	785 437.13	637 936.30
H. Koszty finansowe	754 843.30	637 936.30
I. Odsetki, w tym:	0.00	0.00
- 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	30 593.83	0.00
IV. Inne	0.00	0.00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	2 877 453.32	2 679 646.29
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	0.00	0.00
K. Odpis wartości firmy	0.00	0.00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0.00	0.00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0.00	0.00

M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
N. Zysk (strata) brutto		
O. Podatek dochodowy	2 877 453.32	2 679 646.29
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	197 179.00	470 757.00
R. Zyski (straty) mniejszości	176 728.00	0.00
S. Zysk (strata) netto	0.00	0.00
	2 503 546.32	2 208 889.29

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 003 384.71	19 594 620.27
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	22 003 384.71	19 594 620.27
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	3 692 842.42	1 466 320.60
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 515 076.03	2 226 521.82
a) zwiększenie (z tytułu)	2 515 076.03	2 226 521.82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
- podziału zysku (ustawowo)	2 515 076.03	2 226 521.82
- 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	6 207 918.45	3 692 842.42
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu	0.00	0.00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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. Różnice kursowe z przeliczenia	0.00	0.00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 026 646.67	2 026 646.67
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 026 646.67	2 026 646.67
- korekty błędów	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 026 646.67	2 026 646.67
a) zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 026 646.67	2 026 646.67
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0.00	0.00
- korekty błędów	0.00	0.00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00
6.5. 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
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
7. Wynik netto	2 503 546.32	2 208 889.29
a) zysk netto	2 503 546.32	2 208 889.29
b) strata netto	0.00	0.00
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	24 813 117.77	22 003 384.71

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 813 177.77	22 003 384.71
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-320 960.57	3 906 269.30
I. Zysk (strata) netto	2 503 546.32	2 208 889.29
II. Korekty razem	-2 824 506.89	1 697 380.01
1. Zyski (straty) mniejszości	0.00	0.00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
3. Amortyzacja	1 743 642.14	1 542 799.97
4. Odpisy wartości firmy	0.00	0.00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0.00	0.00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	640 935.13	106 338.38
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	-6 137.12
9. Zmiana stanu rezerw	152 698.96	42 835.04
10. Zmiana stanu zapasów	-30 221.81	61 224.07
11. Zmiana stanu należności	-3 422 702.62	81 098.35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	420 382.03	1 174 956.85
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 329 240.72	-1 305 735.53
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-320 960.57	3 906 269.30
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-8 443 176.48	-2 219 771.18
I. Wpływy	0.00	128 879.41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00	128 879.41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
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	8 443 176.48	2 348 650.59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 443 176.48	2 348 650.59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0.00	0.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
- nabycie aktywów finansowych	0.00	0.00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0.00	0.00
5. Inne wydatki inwestycyjne	-8 443 176.48	-2 219 771.18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 443 176.48	-2 219 771.18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 441 213.02	-48 171.46
I. Wpływy	9 662 830.85	1 445 888.66
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	0.00
2. Kredyty i pożyczki	5 791 191.55	1 445 888.66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	3 871 639.30	0.00
II. Wydatki	3 221 617.83	1 494 060.12
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	1 710 862.90	789 905.26

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	149 066.75	199 989.29
8. Odsetki	1 361 688.18	504 165.57
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 441 213.02	-48 171.46
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 322 924.03	1 638 326.66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 322 924.03	1 638 326.66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 852 684.48	2 247 357.82
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 529 760.45	3 885 684.48
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 803.38	1 608 158.23

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa jednostki

OPEN SA

Opis

OPEN SA dodatkowe informacje i objaśnienia
Załącznik w pliku: 2023_dodatkowe_informacje_i_objaśnienia.doc

sprawozdania skonsolidowane dodatkowe informacje i objaśnienia
Załącznik w pliku: 2023_informacja_dodatkowa_do_skonsolidowanego_spra.docx

Nazwa	Podstawa prawna		Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust. Pkt. Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok			3 356 380.30			2 985 833.03		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00		1 828 321.23	1 350 172.82		0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym			1 828 321.23		1 828 321.23	1 350 172.82		1 350 172.82
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00			0.00		0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych			0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)								
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			634 790.91		634 790.91	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			634 790.91		634 790.91	0.00		0.00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			0.00			898 221.46		898 221.46
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00			898 221.46		898 221.46
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych			1 125 066.35		1 125 066.35	0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			1 125 066.35		1 125 066.35	0.00		0.00
H. Strata z lat ubiegłych			0.00			0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			0.00			0.00		0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			0.00			0.00		0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			1 037 784.00			2 477 670.00		
K. Podatek dochodowy			197 179.00			470 757.00		

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Nazwa jednostki

Kwoty w złotych

OPEN Inwestycje Sp z o o

Opis

2023 OPEN Inwestycje sprawozdanie plus noty
Załącznik w pliku: 3_SWGK_SF_2023_SF_i_noty_objasniajace_Jednostki_m.xlsm

Nazwa	Podstawa prawna			Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Inne źródła	Razem	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok				63 431.50		29 477.13	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (twale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				0.00		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				0.00		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				0.00		0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych 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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (twale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)				0.00		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				64 065.84	64 065.84	0.00	0.00
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				64 065.84	64 065.84	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				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	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				0.00		0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)				335 195.74	335 195.74	-69 589.55	-69 589.55
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				335 195.74	335 195.74	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy				-207 698.40		-250 761.77	0.00
				0.00		0.00	

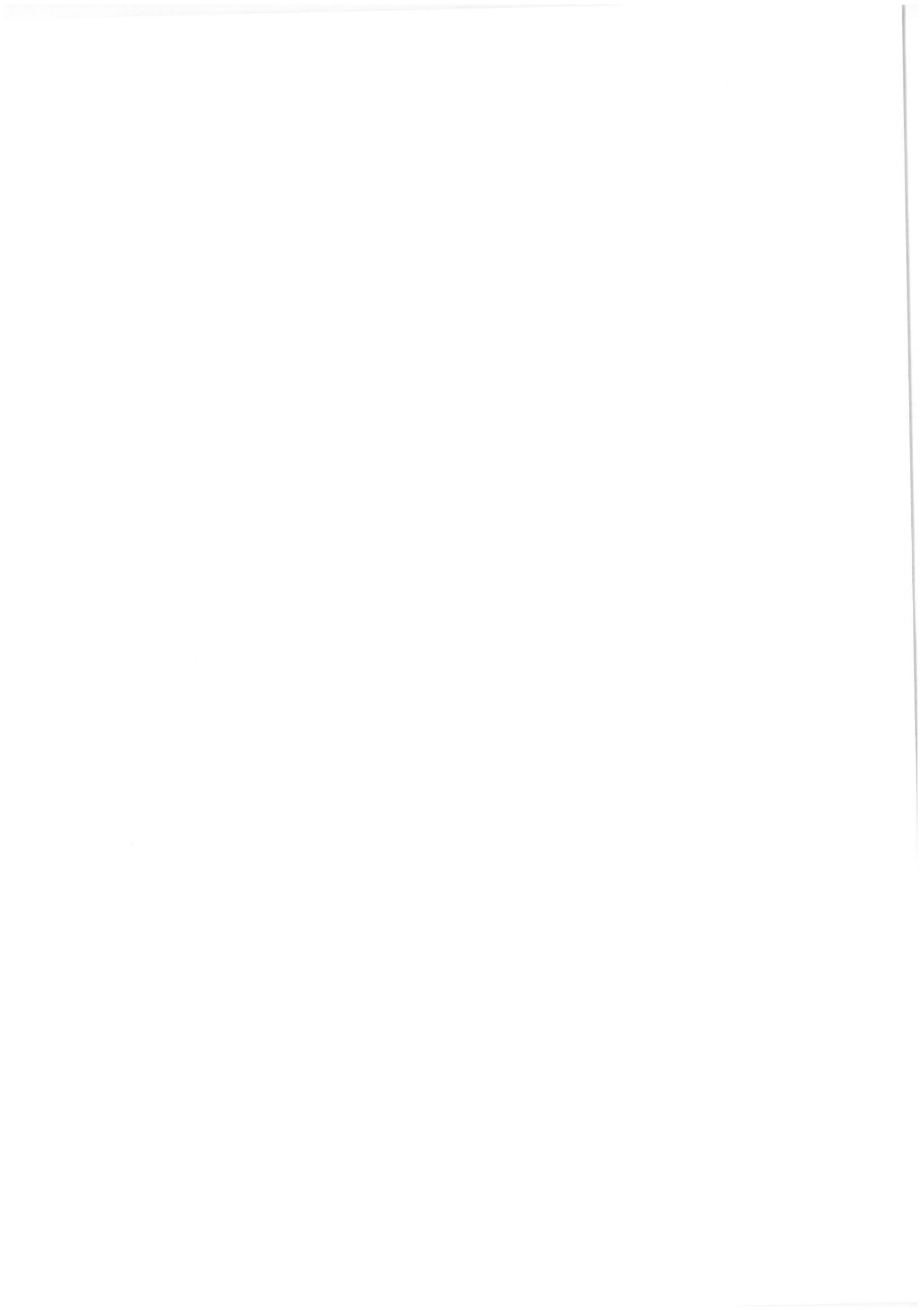
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stronach
Ewa Stróżyk

PREZES ZARZĄDU

Godlewski
dr n. med. Dariusz Godlewski

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



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ OPEN S.A.

ZA OKRES

od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.

Obejmujące:

- 1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**
- 2. Skonsolidowany bilans**
- 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym**
- 5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Podstawowe informacje na temat jednostki dominującej – OPEN S.A. („Spółka”, „jednostka dominująca”)**

Adres siedziby:
ul. Kazimierza Wielkiego 24/26
60-149 Poznań

REGON: 631255600
NIP: 783 170 80 18

Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Poznań- Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS : 0000530819.

Przedmiotem działalności Spółki:

- PKD 86 działalność lecznicza wykonywana w formie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych
- PKD 86 działalność lecznicza wykonywana w formie leczenia szpitalnego
- PKD 86 działalność w zakresie epidemiologii, profilaktyki i promocji zdrowia
- PKD 86.90.A działalność fizjoterapeutyczna, w szczególności rehabilitacja psychofizyczna
- PKD 85 działalność edukacyjna w zakresie ochrony zdrowia
- PKD 72 badania naukowe i prace badawcze w dziedzinie medycyny
- PKD 58 działalność wydawnicza
- PKD 68.20.Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- PKD 68.32.Z zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- PKD 81.10. działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

2. Wykaz jednostek zależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba Spółki: OPEN Inwestycje Sp. z o o Poznań
udział bezpośredni i pośredni w kapitale: 100%
Przedmiot działalności:
Wartość kapitału podstawowego: 705 000
Wartość netto udziałów: 705 000,00 zł

3. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy

4. **Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej oraz uzasadnieniem dokonania wyłączenia oraz udziału posiadanego przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek**

Nie dotyczy

5. **Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony**

Nie dotyczy

6. **Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 do dnia 31 grudnia 2023r. oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r.

7. **Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Nie dotyczy

8. **Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności**

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. W razie wystąpienia niekorzystnych zdarzeń stanowiących zagrożenie dla kontynuacji działalności przez spółkę zależną, Zarząd jest gotów przedsięwziąć środki zaradcze w postaci dokapitalizowania lub połączenia.

9. **W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po**

połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółki Grupy Kapitałowej z inną jednostką gospodarczą.

10. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metoda pośrednią.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych podlegają konsolidacji pełnej. Aktywa i pasywa spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzone zostało za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości:

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. Grupa amortyzuje wartości niematerialne i prawne liniowo, w okresie odzwierciedlającym ich przewidywaną ekonomiczną użyteczność. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2-5 lat
Oprogramowanie komputerowe	1-5 lat
inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat

Środki trwałe są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nie podlegają amortyzacji i ich wartość pomniejszana jest wyłącznie o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia środka trwałego powiększana jest o koszt jego ulepszeń oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu jego finansowania. Grupa amortyzuje środki trwałe liniowo, w okresie odzwierciedlającym ich przewidywaną ekonomiczną użyteczność. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2-40 lat
Środki transportu	2,5-5 lat
Inne środki trwałe	2-10 lat

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 tys. zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy jednostka dominująca ocenia czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości spodziewanych korzyści ekonomicznych. Jeżeli istnieją przesłanki, które na to by wskazywały, wartość bilansowa aktywów obniżana jest do ceny sprzedaży netto, a odpisy z tego tytułu są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 używania.

Grupa jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingowych, na mocy których następuje przeniesienie całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany jest w aktywach Grupy jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenia salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla środków trwałych będących własnością Spółki.

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

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.

W dniu nabycia instrumenty finansowe są klasyfikowane do jednej z następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, nie pomniejszonej o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że

wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Po początkowym ujęciu, aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności oraz aktywa finansowe stanowiące udzielone pożyczki i wierzytelności własne nie przeznaczone do sprzedaży wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs NBP obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

W pozycji rozliczenia międzyokresowe ujmowane są koszty przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, które nie zostały jeszcze poniesione i tym samym nie stanowią zobowiązania (rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne), koszty poniesione w bieżącym okresie, dotyczące okresów późniejszych (rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne), a także przychody w postaci należnych lub otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości (rozliczenia międzyokresowe przychodów).

Rezerwy na międzyokresowe koszty bierne powinny pokryć wszelkie spodziewane koszty dotyczące danego okresu sprawozdawczego, które faktycznie zostaną poniesione w okresie przyszłym. Czas i sposób ich rozliczania jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady współmierności kosztów do przychodów. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Okres ich rozliczeń uzasadniony jest charakterem poszczególnych pozycji kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują między innymi wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe przyjęte nieodpłatnie, które w proporcjach odpowiadających dokonywanym odpisom amortyzacyjnym przeksięgowywane są do pozostałych przychodów operacyjnych oraz ujemną wartość firmy.

Rozliczenia międzyokresowe dotyczące przyszłych okresów, których rozliczenie przewidywane jest w okresie dłuższym niż 12 miesięcy oraz rozliczenia międzyokresowe dotyczące aktywowania ujemnej różnicy podatku dochodowego w odniesieniu do przejściowych zmian podstawy obliczenia tego podatku klasyfikowane są jako długoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Rozliczenia międzyokresowe, których uregulowanie przewidywane jest w okresie krótszym niż 12 miesięcy ujmowane są jako krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Odpisy rozliczeń międzyokresowych są dokonywane stosownie do upływu czasu. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się jako stan już poniesionych na dzień bilansowy wydatków, stanowiących koszty przyszłych okresów obrotowych.

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczała co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Kapitał z aktualizacji wyceny odzwierciedla skutki przeszacowań nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się łączą.

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji, itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje dotyczące skonsolidowanego bilansu

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

Właścicielami akcji jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2023r. są:

akcjonariusz	ilość akcji	wartość akcji	udział procentowy
Województwo Wielkopolskie	7 080 000	7 080 000	44,0%
LLAR Investment Sp. z o o	3 277 736	3 277 736	20,4%
Surfstopshop Sp. z o o	3 076 923	3 076 923	19,1%
Spółeczna Fundacja Ludzie dla Ludzi	2 081 015	2 081 015	12,9%
akcje pracownicze	484 700	484 700	3,0%
pozostali	101 279	101 279	0,6%
kapitał akcyjny razem	16 101 653	16 101 653	100,0%

2. Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno

Nie dotyczy

3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej OPEN S.A. obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych w okresie
od 01 stycznia do 31 grudnia 2023r.

Lp	Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
1.	Wartość brutto na dzień 01.01.2023 r.	3 203 030,19	10 359 768,04	628 805,03	1 592 260,15	9 509 033,63	25 292 897,04	7 470 829,73	0,00	32 763 726,77
	Zwiększenia, w tym:	0,00	2 452 356,41	340 498,25	178,35	5 873 846,13	8 666 879,14	4 016 431,88	3 252,03	12 686 563,05
	- nabycie		2 452 356,41	340 498,25	178,35	5 873 846,13	8 666 879,14	4 016 431,88	3 252,03	12 686 563,05
	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00			0,00
	- wykazanie leasingu w księgach						0,00			0,00
	- nieodpłatne przyjęcie						0,00			0,00
	- aport						0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00			0,00
	- inne						0,00			0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	27 381,30	0,00	250 197,17	277 578,47	2 452 356,41	0,00	2 729 934,88
	- likwidacja			27 381,30						
	- sprzedaż					250 197,17	277 578,47			277 578,47
	- przyjęcie na stan środków trwałych						0,00			0,00
	- nieodpłatne przekazanie						0,00			0,00
	- aport						0,00			0,00
	- aktualizacja wartości						0,00			0,00
	- przemieszczenie						0,00			0,00

**Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w okresie
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r.**

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	91 641,00	91 641,00
aktualizacja wartości					0,00
nabycie				91 641,00	91 641,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	42 496,54	42 496,54
aktualizacja wartości					0,00
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
likwidacja				42 496,54	42 496,54
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	687 839,88	687 839,88
Umorzenia					
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	595 766,74	595 766,74
Umorzenia bieżące - zwiększenia				20 849,82	20 849,82
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	42 496,54	42 496,54
likwidacja				42 496,54	42 496,54
sprzedaż					0,00
przemieszczenie wewnętrzne					0,00
inne					0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	574 120,02	574 120,02
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	113 719,86	113 719,86
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	83,47	84,47

7. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości środków trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania
Grupa Kapitałowa nie realizuje prac rozwojowych.
9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane
Spółki Grupy nie posiadają gruntów użytkowanych wieczysto.
10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka dominująca nie amortyzuje środków trwałych użytkowanych na podstawie zawartych umów leasingu operacyjnego na zakup dwóch mammobusów z Millenium Leasing o łącznej wartości 389 000 zł netto.

11. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Grupa Kapitałowa nie posiada papierów wartościowych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na koniec roku obrotowego

Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na dzień 31.12.2023r.
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	176 728,00	0,00	176 728,00
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne (krótkoterminowe):	168 466,93	17 941,67	41 970,71	144 437,89
	-na niewykorzystane urlopy	89 963,63	0,00	41 970,71	47 992,92
	-na świadczenia emerytalne	78 503,30	17 941,67	0,00	96 444,97
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość rezerw	168 466,93	194 669,67	41 970,71	321 165,89

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności - stan na koniec roku obrotowego

Na 31.12.2023 odpisy aktualizujące wartość należności wynosiły w Grupie 1 960 zł.

14. Podział zobowiązań długoterminowych według przewidywanego okresu spłaty

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	2 576 344,30	2 503 327,85	2 569 694,24	7 649 366,39
a) kredyty i pożyczki	2 573 205,12	2 503 327,85	2 569 694,24	7 646 227,21
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	3 139,18	0,00	0,00	3 139,18
d) inne:	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	2 576 344,30	2 503 327,85	2 569 694,24	7 649 366,39

15. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

rodzaj zobowiązania	rodzaj zabezpieczenia	wartość zabezpieczenia
kredyt	Weksel in blanco, cesja umów z NFZ	7 780 311,94
pożyczka	prawa z umowy ubezpieczenia	11 252 314,00
	udział w prawie własności nieruchomości	8 197 000,00
leasing	Weksel in blanco	
	RAZEM:	27 229 625,94

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

Na dzień 31.12.2023 roku zobowiązania warunkowe w spółkach stanowiących Grupę Kapitałową nie wystąpiły.

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych na 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na:	
		01.01.2023r.	31.12.2023r.
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV)		
	<i>z tego z tytułu:</i>	149 804,63	2 492 111,40
<i>a</i>	<i>polisy</i>	51 542,63	51 078,50
<i>b</i>	<i>odsetki leasingowe i wkład własny</i>	50 408,92	25 537,70
<i>c</i>	<i>asysta programów Kamssoft</i>	8 795,25	0,00
<i>d</i>	<i>pozostałe</i>	39 057,83	0,00
<i>e</i>	<i>koszty ujęte w 2023r, FV w 2024r.</i>	0,00	-81 306,20
<i>f</i>	<i>rozliczenie nadwykonań z NFZ, FV w 2024r.</i>	0,00	2 496 801,40
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu –poz. B.IV)		
	<i>z tego z tytułu:</i>	3 151 109,78	3 164 175,83
<i>a</i>	<i>otrzymana darowizna- udział w nieruchomości</i>	146 594,00	146 594,00
<i>b</i>	<i>NFOŚiGW termomodernizacja</i>	305 310,08	296 533,28
<i>c</i>	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube</i>	39 576,44	0,00
<i>d</i>	<i>projekt WRPO 9.9.1. infrastruktura</i>	141 643,98	0,00
<i>e</i>	<i>projekt WRPO 6.6.1. cytobus II</i>	533 278,60	156 989,40
<i>f</i>	<i>projekt WRPO 6.6.1. jelito grube II</i>	509 722,51	221 787,80
<i>g</i>	<i>projekt WRPO 6.6.1. rehabilitacja</i>	588 401,31	601 093,84
<i>h</i>	<i>rozliczenie zakładów pracy</i>	8 797,53	53 508,01
<i>i</i>	<i>rozliczenie nadwykonań z NFZ, FV w 2023r.</i>	-1 424 473,90	0,00
<i>j</i>	<i>inne rozliczenia</i>	0,00	-31 670,81
<i>k</i>	<i>rezerwa- projekt jelito grube II</i>	503 282,18	0,00
<i>l</i>	<i>rezerwa – projekt rehabilitacja</i>	557 171,05	0,00
<i>ł</i>	<i>rezerwa - OPEN Inwestycje sp. z o o</i>	1 241 806,00	986 507,00
<i>m</i>	<i>projekt WRPO 11.2 stacja diagnostyczna</i>	0,00	432 833,31
<i>n</i>	<i>inne rezerwy</i>	0,00	300 000,00

18. 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

Spółka dominująca w sprawozdaniu finansowym wykazała składniki aktywów i pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu:

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 2023r. pożyczka wyniosła 417 163 zł i została wykazana w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 357 575 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 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 2 769 457,75 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 2 293 244,83 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 476 212,92 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023r. zobowiązanie z tytułu pożyczek zawartych z SGB Leasing Sp. z o o wyniosło 523 126,31 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 409 882,55 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 113 243,76 zł.

W dniu 9 grudnia 2021r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego SA. Na dzień 31 grudnia 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 460 320,03 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 1 150 000,00 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 310 320,03 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023r. zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego wyniosło 20 119,65 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.c zobowiązanie długoterminowe inne zobowiązania finansowe 3 139,18zł
- poz. B.III.3.c zobowiązanie krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe 16 980,47 zł.

W dniu 10 lutego 2023r. Zarząd Spółki zawarł umowę pożyczki z Pekao Leasing Sp. z o o na zakup rezonansu magnetycznego. Na dzień 31 grudnia 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 3 693 360,31 zł i zostało wykazane w bilansie w pasywach:

- poz. B.II.3.a zobowiązanie długoterminowe pożyczka 3 435 524,83 zł
- poz. B.III.3.a zobowiązanie krótkoterminowe pożyczka 257 835,48 zł.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wycenione według wartości godziwej

Spółka w okresie sprawozdawczym nie wyceniała aktywów według wartości godziwej.

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży	01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	22 019 527,44
przychody ze sprzedaży usług	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Pozostała sprzedaż	0,00
RAZEM	22 019 527,44

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży	01.01.2023 do 31.12.2023
Polska	22 019 527,44
Pozostałe kraje UE	0,00
Poza UE	0,00
RAZEM	22 019 527,44

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe.

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym nie dotyczy

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

	Kwota w zł
1. ZYSK (STRATA) BRUTTO:	2 877 453,32
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	698 856,75
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	29 118,00
f) koszty reprezentacji	18 394,28
g) rezerwa na świadczenia pracownicze	24 029,04
h) odpisy amortyzacyjne od śr. trwałych nabytych nieopłatnie	501 749,59
i) naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
j) inne- koszty lat poprzednich	105 998,37
k) pozostałe	19 567,47
3. Koszty podatkowe	1 460 262,09
a) amortyzacja podatkowa	1 265 343,70
b) hipotetyczne odsetki od wkładu własnego	194 918,39
4. Przychody niezaliczane do przychodów podatkowych:	1 828 321,23
a) dodatnie różnice kursowe od wyceny bilansowej	0,00
b) inne	10 819,41
c) naliczone, lecz nie otrzymane kary umowne	0,00
d) naliczone, lecz nie otrzymane odszkodowanie	0,00
e) rozwiązane rezerwy	1 315 752,23
f) wartość otrzymanych nieopłatnie lub częściowo opłatnie rzeczy lub praw współfinansowanych ze środków jednostek samorządu terytorialnego	501 749,59
5. Przychody podatkowe	0,00
6. Pokrywane straty z lat ubiegłych	0,00
7. ZYSK (STRATA) BRUTTO PODATKOWY	287 726,75
8. Podstawa opodatkowania	287 727
9. Podatek dochodowy	54 668
10. Odroczonego podatek dochodowy	176 728
9) ZYSK (STRATA) NETTO PODATKOWY:	56 330,67

6. **Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**
Grupa nie poniosła kosztów na wytworzenie produktów na własne potrzeby.
 7. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.**
Grupa poniosła koszty w wysokości 829 605,68 zł na wytworzenie środków trwałych w budowie.
 8. **Odsetki i różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**
nie dotyczy
 9. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**
Grupa nie poniosła w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
 10. **Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe; podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**
W Grupie Kapitałowej zyski i straty nadzwyczajne w roku 2023 nie wystąpiły.
- IV. **Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**
- V. **Połączenie spółek**
W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.
- VI. **Pozostałe informacje**
1. **Informacje o:**
 - a) **charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej**
W roku 2023 nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
 - b) **transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi wraz z**

kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych.

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnieniu i wynagrodzeniach

Wyszczególnienie wg grup zawodowych:	W roku obrotowym (w przeliczeniu na pełen etat)	
	ogółem	W tym: kobiety
Zatrudnienie razem	58	51
Z tego:		
1) pracownicy administracji	9	8
2) lekarze	3	2
3) technicy	2	2
4) rejestratorki	11	11
5) inni z wyższym wykształceniem	32	27
6) pielęgniarki	1	1

W okresie sprawozdawczym wypłacono:

- wynagrodzenie Prezesom Zarządu z tytułu pełnionej funkcji 247 800,00zł brutto
- wynagrodzenie członkom Rady Nadzorczej w wysokości 84 500,00 brutto.

d) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Na dzień bilansowy nie zostały udzielone pożyczki lub świadczenia o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółkami handlowymi.

e) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy wyniosło 6 000 zł. netto. Audytorem badającym jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Biuro Biegłych Rewidentów „EKO- BILANS” sp. z o o. Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

2. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

a) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

b) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

- najem biura i pomieszczeń do OPEN Inwestycje Sp. z o o 42 244,08 zł
- udzielona pożyczka do OPEN Inwestycje Sp. z o o 3 263 480,71 zł
- odsetki od udzielonej pożyczki OPEN Inwestycje Sp. z o o 388 093,81 zł
- najem pomieszczeń 803 610,58 zł
- za pełnienie przez OPEN Inwestycje Sp. z o o obowiązków inwestora 200 009,66 zł
- dopłaty do OPEN Inwestycje Sp. z o o łącznie 13 500 891,00 zł
- udziały w Spółce OPEN Inwestycje Sp. z o o 705 000 zł.

Poznań, dnia 18 marzec 2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Ewa Stróżyk

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

PREZES ZARZĄDU


dr n. med. Dariusz Godlewski

.....
PREZES ZARZĄD SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

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