

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

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

za okres:

2023-01-01 - 2023-12-31

Data sporządzenia:

2024-03-04

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 umarzane 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 umarzane 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 przeksięgowane 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 (konto zespołu 4) oraz według miejsca ich powstania (konto 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		
A. Aktywa trwałe	41 695 845.39	33 756 067.44
I. Wartości niematerialne i prawne	35 351 862.78	27 801 146.86
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. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
1. Środki trwałe	18 244 984.13	13 334 731.76
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	16 726 330.83	12 016 088.15
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	4 159 631.52	4 224 630.63
d) środki transportu	345 180.43	108 369.82
e) inne środki trwałe	841 473.21	898 023.81
2. Środki trwałe w budowie	8 177 015.48	3 582 033.70
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 518 653.30	1 318 643.61
III. Należności długoterminowe	0.00	0.00
1. Od jednostek powiązanych	13 500 891.00	10 386 201.00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13 500 891.00	10 386 201.00
3. Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
IV. Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1. Nieruchomości	3 492 267.79	4 037 285.42
2. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	3 492 267.79	4 037 285.42
- udziały lub akcje	3 492 267.79	4 037 285.42
- inne papiery wartościowe	705 000.00	705 000.00
- udzielone pożyczki	0.00	0.00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 787 267.79	3 332 285.42
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	0.00	0.00
I. Zapasy	6 343 982.61	5 954 920.58
1. Materiały	462 081.34	405 633.34
2. Półprodukty i produkty w toku	462 081.34	405 633.34
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	0.00	0.00
1. Należności od jednostek powiązanych	1 394 297.32	1 184 354.48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 228.51	0.00
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
	0.00	0.00

b) inne	47 228.51	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	1 347 068.81	1 184 354.48
3. Należności od pozostałych jednostek	1 118 006.78	1 091 659.38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 118 006.78	1 091 659.38
- do 12 miesięcy	0.00	0.00
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	226 849.00	22 376.00
c) inne	2 213.03	70 319.10
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 995 492.55	4 215 128.13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 995 492.55	4 215 128.13
a) w jednostkach powiązanych	476 212.92	380 279.29
- udziały lub akcje	0.00	0.00
- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
- udzielone pożyczki	476 212.92	380 279.29
- 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	1 519 279.63	3 834 848.84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 519 279.63	3 834 848.84
- 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	41 695 845.39	33 756 067.44
A. Kapitał (fundusz) własny	25 292 044.75	22 309 571.45
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 (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	2 982 473.30	2 515 076.03
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 403 800.64	11 446 495.99
I. Rezerwy na zobowiązania	321 165.89	168 466.93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 728.00	0.00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	144 437.89	168 466.93
- długoterminowa	82 666.86	74 896.82
- krótkoterminowa	61 771.03	93 570.11
3. Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	0.00	0.00

II. Zobowiązania długoterminowe		
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	5 269 092.53	3 316 592.33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 994.18	210 514.05
- do 12 miesięcy	40 170.08	210 514.05
- powyżej 12 miesięcy	40 170.08	210 514.05
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	5 210 653.58	3 102 153.88
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	148 608.25
- do 12 miesięcy	1 418 950.69	1 311 721.90
- powyżej 12 miesięcy	1 418 950.69	1 311 721.90
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 publicznoprawnych	0.00	0.00
h) z tytułu wynagrodzeń	272 652.70	216 383.78
i) inne	105 464.74	43 879.44
4. Fundusze specjalne	3 096.45	5 050.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 444.77	3 924.40
1. Ujemna wartość firmy	3 164 175.83	3 151 109.78
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
- długoterminowe	3 164 175.83	3 151 109.78
- krótkoterminowe	1 418 709.43	1 686 396.12
	1 745 466.40	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:	22 054 337.40	16 879 460.60
- od jednostek powiązanych	42 244.08	42 244.08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 030 308.36	16 922 295.64
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	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	26 620 662.76	22 852 799.20
I. Amortyzacja	1 414 921.87	1 150 199.47
II. Zużycie materiałów i energii	3 928 519.91	3 759 714.35
III. Usługi obce	13 249 012.89	11 233 299.64
IV. Podatki i opłaty, w tym:	70 378.86	51 347.92
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	6 539 824.50	5 475 801.00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 237 127.46	1 040 229.51
- emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	180 877.27	142 207.31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 566 325.36	-5 973 338.60
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 783 840.02	9 512 710.50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
IV. Inne przychody operacyjne	8 783 840.02	9 512 710.50
E. Pozostałe koszty operacyjne	519 123.80	301 197.09
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	519 123.80	301 197.09
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 698 390.86	3 238 174.81
G. Przychody finansowe	443 201.10	371 922.80
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:	428 697.92	371 922.80
- od jednostek powiązanych	388 793.81	371 922.80
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	14 503.18	0.00
H. Koszty finansowe	785 211.66	624 264.58
I. Odsetki, w tym:	754 617.83	624 264.58
- 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	30 593.83	0.00
I. Zysk (strata) brutto	3 356 380.30	2 985 833.03
J. Podatek dochodowy	197 179.00	470 757.00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	176 728.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	2 982 473.30	2 515 076.03

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	22 309 571.45	19 794 495.42
- korekty błędów	0.00	0.00
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0.00	0.00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	22 309 571.45	19 794 495.42
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	16 101 653.00	16 101 653.00
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	0.00	0.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 101 653.00	16 101 653.00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 692 842.42	1 466 320.60
a) zwiększenie (z tytułu)	2 515 076.03	2 226 521.82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 515 076.03	2 226 521.82
- podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 515 076.03	2 226 521.82
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
- pokrycia straty	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0.00	0.00
3. Kapitał (fundusz) aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	6 207 918.45	3 692 842.42
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	0.00	0.00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 515 076.03	2 226 521.82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	2 515 076.03	2 226 521.82
- korekty błędów	0.00	0.00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 515 076.03	2 226 521.82
- podziału zysku z lat ubiegłych	0.00	0.00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 515 076.03	2 226 521.82
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	0.00	0.00
a) zysk netto	2 982 473.30	2 515 076.03
b) strata netto	2 982 473.30	2 515 076.03
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 292 044.75	22 309 571.45

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 292 044.75	22 309 571.45
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	2 321 664.59	3 141 780.90
II. Korekty razem	2 982 473.30	2 515 076.03
1. Amortyzacja	-660 808.71	626 704.87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 414 921.87	1 150 199.47
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0.00	0.00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	640 935.13	93 285.77
5. Zmiana stanu rezerw	0.00	0.00
6. Zmiana stanu zapasów	152 698.96	42 835.04
7. Zmiana stanu należności	-56 448.00	84 198.23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-550 808.14	812 695.49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	67 132.19	-226 289.49
10. Inne korekty	-2 329 240.72	-1 330 219.64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0.00	0.00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-5 606 016.12	-284 865.49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	340 865.30	370 968.71
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 powiązanych	340 865.30	370 968.71
b) w pozostałych jednostkach	340 865.30	370 968.71
- 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	0.00	0.00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 946 881.42	655 834.20
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	6 395 965.42	990 729.73
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
a) w jednostkach powiązanych	-449 084.00	-334 895.53
b) w pozostałych jednostkach	-449 084.00	-334 895.53
- 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	0.00	0.00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-5 606 016.12	-284 865.49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	968 782.32	-1 177 373.99
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	0.00	0.00
II. Wydatki	0.00	0.00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 822 409.23	2 623 262.65
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	0.00	0.00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	878 694.90	789 905.26
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00	0.00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 114 690.00	1 513 212.00
8. Odsetki	149 066.75	186 936.68
9. Inne wydatki finansowe	679 957.58	133 208.71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0.00	0.00
	968 782.32	-1 177 373.99

D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 315 569.21	1 679 541.42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 315 569.21	1 679 541.42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 834 848.84	2 155 307.42
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 519 279.63	3 834 848.84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	15 803.38	1 608 158.23

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

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 (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			1 828 321.23	0.00	1 828 321.23	1 350 172.82	0.00	1 350 172.82
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			1 828 321.23	0.00	1 828 321.23	1 350 172.82	0.00	1 350 172.82
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 niesionące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)			634 790.91	0.00	634 790.91	898 221.46	0.00	898 221.46
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			634 790.91	0.00	634 790.91	898 221.46	0.00	898 221.46
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku			0.00	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			1 125 066.35	0.00	1 125 066.35	0.00	0.00	0.00
Pozostałe (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 000zł)			1 125 066.35	0.00	1 125 066.35	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania			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
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym			1 037 784.00	0.00	0.00	2 477 670.00		
K. Podatek dochodowy			197 179.00			470 757.00		

Objaśnienia i załączniki

1. 2023_dodatkowe_informacje_i_objasnienia.doc
dodatkowe informacje i objaśnienia

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stróżyk
Ewa Stróżyk

PREZES ZARZĄDU
Godlewski
dr n. med. Dariusz Godlewski

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

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

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	kotły i maszyny energetyczne	Maszyny i urządzenia	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	Razem
		gr 1 KŚT	gr 3 KŚT	gr 4 KŚT	gr 6 KŚT	gr 7 KŚT	gr 8 KŚT	
Wartość brutto								
Wartość brutto na początku okresu	3 203 030,19	4 333 276,56	0,00	523 879,00	86 846,03	1 592 260,15	9 264 480,92	19 003 772,85
plus zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	168 633,00	171 865,25	0,00	178,35	5 873 846,13	6 214 522,73
aktualizacja wartości								
nabycie			168 633,00	171 865,25		178,35	5 873 846,13	6 214 522,73
darowizna								0,00
minus zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 178,10	3 203,20	0,00	250 197,17	277 578,47
inne								0,00
sprzedaż								0,00
likwidacja				24 178,10	3 203,20		250 197,17	277 578,47
Wartość brutto na koniec okresu	3 203 030,19	4 333 276,56	168 633,00	671 566,15	83 642,83	1 592 438,50	14 888 129,88	24 940 717,11
Umorzenia								
Umorzenie na początek okresu		108 645,93	0,00	420 224,00	82 131,21	694 236,34	5 682 447,22	6 987 684,70
Umorzenia bieżące - zwiększenia		64 999,11	8 853,21	93 136,97	1 697,46	56 728,95	1 168 656,35	1 394 072,05
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 178,10	3 203,20	0,00	139 989,17	167 370,47
likwidacja				24 178,10	3 203,20		139 989,17	167 370,47
sprzedaż								0,00
inne								0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	173 645,04	8 853,21	489 182,87	80 625,47	750 965,29	6 711 114,40	8 214 386,28
Wartość księgową netto	3 203 030,19	4 159 631,52	159 779,79	182 383,28	3 017,36	841 473,21	8 177 015,48	16 726 330,83
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	4,01	5,25	72,84	96,39	47,16	45,08	32,94

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	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
likwidacja				42 496,54	42 496,54
<i>Wartość brutto na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>687 839,88</i>	<i>687 839,88</i>
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
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
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	#DZIEL/0!	83,47	83,47

c) Środki trwałe w budowie na dzień 31 grudnia 2023r. wynoszą 1 518 653,30 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 2023 nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy

Rok 2023 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 mammobusu z Millenium Leasing o wartości 389 000 zł netto.

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 31.12.2023r. 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 31.12.2023r.
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	310,00	0,00	1 960,00
Ogółem wartość wykazana w bilansie	1 650,00	310,00	0,00	1 960,00

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

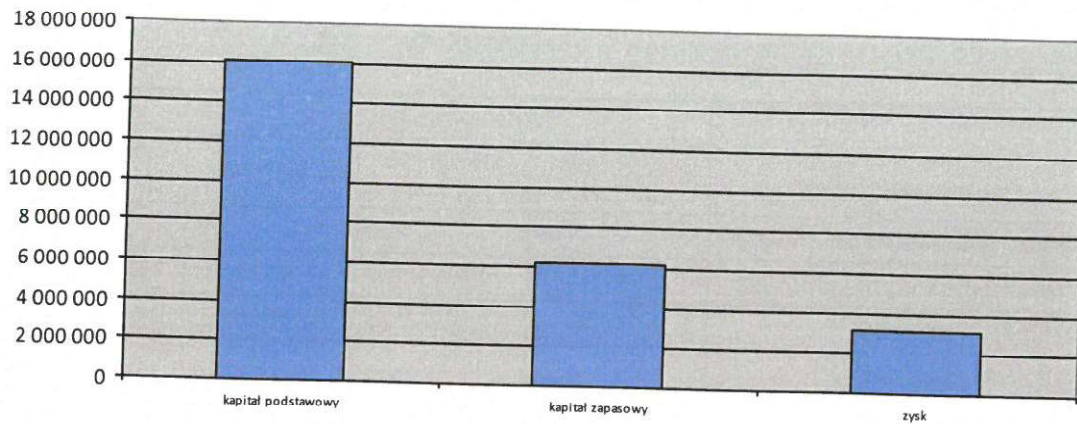
9. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

w zł i gr

Rodzaj kapitału	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
zapasowy	3 692 842,42	2 515 076,03	0	6 207 918,45
rezerwowy	0	0	0	0
z aktualizacji wyceny	0	0	0	0

Kapitał zapasowy Spółki został zwiększony o kwotę o zysk za rok 2022 w wysokości 2 515 076,03 zł zgodnie z Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 22.05.2023r.

Kapitały własne OPEN S.A. na dzień 31.12.2023 r.



10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Spółka za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r. wykazała zysk w wysokości 2 982 473,30 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 31.12.2023r.
			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

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	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

Na dzień 31 grudnia 2023r. Spółka posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 7 649 366,39 zł.

W pozycji „kredyty i pożyczki” wykazano zobowiązania długoterminowe w wysokości 7 646 227,21 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 2023r. pożyczka wyniosła 417 163 zł – zobowiązanie długoterminowe 357 575 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 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 2 769 457,75 zł – zobowiązanie długoterminowe 2 293 244,83 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 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 1 460 320,03 zł – zobowiązanie długoterminowe 1 150 000,00 zł.
- d) Umowy pożyczki z SGB Leasing Sp. z o o na zakup sprzętu medycznego (wideogastroskop, wideodermatoskop, zestaw macierzowy z serwerem, aparat ultrasonograficzny, wideogastroskop, serwer Dell oraz stacja diagnostyczna). Na dzień 31 grudnia 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosi 523 126,31 zł – zobowiązanie długoterminowe 409 882,55 zł.
- e) Umowy 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 – zobowiązanie długoterminowe 3 435 524,83 zł.

W pozycji „Inne zobowiązania finansowe” wykazano zobowiązania długoterminowe z tytułu zawartych umów leasingu finansowego w wysokości 3 139,18 zł:

- a) 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 2023r. zobowiązanie z tego tytułu wynosiło 19 218,46 zł –
zobowiązanie długoterminowe 3 139,18 zł.

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

Na dzień 31.12.2023r. Spółka posiadała zobowiązania z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w SGB Poznański Bank w Poznaniu w wysokości 2 176 308,34 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)	w zł i gr	
		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	rozliczenie nadwykonań z NFZ, FV w 2023r.	-1 424 473,90	0,00
j	inne rozliczenia	0,00	-31 670,81
k	rezerwa- projekt jelito grube II	503 282,18	0,00
l	rezerwa – projekt rehabilitacja	557 171,05	0,00
ł	rezerwa - OPEN Inwestycje sp. z o o	1 241 806,00	986 507,00
m	projekt WRPO 11.2 stacja diagnostyczna	0,00	432 833,31
n	inne rezerwy	0,00	300 000,00

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 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.

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

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:	22 030 308,36
<i>1) Narodowy Fundusz Zdrowia: świadczenia w zakresie</i>	<i>17 395 215,94</i>
<i>onkologii</i>	5 879 460,39
<i>onkologii- diagnostyka onkologiczna</i>	195 819,36
<i>onkologii- świadczenia pierwszorazowe</i>	648 611,47
<i>chirurgii onkologicznej</i>	605 800,53
<i>zabiegowe w chirurgii onkologicznej</i>	3 210 110,44
<i>chirurgii onkologicznej- diagnostyka onkologiczna</i>	30 745,41
<i>pobrania materiału z szyjki macicy</i>	64 397,04
<i>położnictwo i ginekologia</i>	676 545,11
<i>zabiegowe w położnictwie i ginekologii</i>	27 174,56
<i>urologii</i>	570 189,15
<i>zabiegowe w urologii</i>	168 245,08
<i>świadczenia odrębnie kontraktowane (genetyka)</i>	823 269,00

programy profilaktyczne	4 494 848,40
<u>2) zakłady pracy</u>	<u>1 221 445,02</u>
<u>4) osoby fizyczne</u>	<u>3 151 922,77</u>
<u>5) inne świadczenia</u>	<u>107 908,03</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 trwale

Spółka nie dokonał w okresie sprawozdawczym odpisów aktualizujących środków trwałych.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonał 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:	3 356 380,30
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	634 790,91
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	61 500,00
k) utworzone rezerwy na projekty i inne	0,00
3. Koszty podatkowe	1 125 066,35
a) amortyzacja podatkowa	930 147,96
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 nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie 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	1 037 783,63
8. Podstawa opodatkowania	1 037 784
9. Podatek dochodowy	197 179
10. Odroczony podatek dochodowy	176 728
9) ZYSK (STRATA) NETTO PODATKOWY:	663 876,63

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 poniosł 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 01.01.2023r.	na 31.12.2023r.
<i>Środki pieniężne razem</i>	3 834 848,84	1 519 279,63
<i>Z tego:</i>		
<i>1) środki pieniężne w kasie</i>	1 477,60	1 881,82
<i>2) środki pieniężne na rachunkach bankowych</i>	3 833 371,24	1 517 397,81
<i>3) inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00

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	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

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 84 500,00 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 za rok 2023 wyniesie 13 000 zł netto.

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 2023 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	388 093,81
Razem:	388 093,81

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

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
Usługi obce, z tego:	
1) za najem pomieszczeń rehabilitacja	170 893,66
2) za najem laboratorium	106 272,00
3) za najem pomieszczeń przychodni	194 274,07
4) za najem pomieszczeń II piętro	332 170,85
Razem:	803 610,58

- d) Zestawienie pozostałych transakcji z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany OPEN Inwestycje Sp. z o o	
za wykonywanie obowiązków z tytułu pełnienia roli inwestora	200 009,66
Razem:	200 009,66

- e) W bilansie wykazano transakcje z jednostką powiązaną:
- Aktywa poz. A.III.1 Należności długoterminowe kwota 13 500 891 zł
w pozycji tej wykazano dopłaty do OPEN Inwestycje Sp. z o o
 - Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udziały lub akcje
kwotą 705 000,00 zł.
 - Aktywa poz. A.IV.3a Długoterminowe aktywa finansowe – udzielony pożyczki
kwotą 2 787 267,79 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 40 170,08 zł

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

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 sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

VIII.

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

Poznań, dnia 28 lutego 2024r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Stróżyk

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

PREZES ZARZĄD SPÓŁKI
PREZES ZARZĄDU


.....
dr n. med. Dariusz Godlewski