

Nagłówek sprawozdania finansowego	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-06-28
Kod Sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych	
Kod Systemowy	SFJINZ (1)
Wersja Schemy	1-2
Wariant Sprawozdania	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Specjalistyczna Przychodnia Lekarska dla Pracowników Wojska Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Warszawie
Siedziba podmiotu	
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Śródmieście
Miejscowość	Warszawa
Adres	
Kraj	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Śródmieście
Nazwa ulicy	Nowowiejska

Numer budynku	31
Nazwa miejscowości	Warszawa
Kod pocztowy	00-911
Nazwa urzędu pocztowego	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8690E
Identyfikator podatkowy NIP	5262266523
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000168761
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	2023-01-01
Data do	2023-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: "Tak" - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; "Nie" - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	Nie
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	Tak

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	Tak
Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że: \na) \tŚrodki trwałe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla środków trwałych o wartości początkowej od 1 500,00 zł do wartości początkowej nie przekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (w 2022 roku jest to wartość 10 000,00 zł) stosuje się odpis amortyzacyjny jednorazowy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania. Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1 500,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. Środki trwałe o wartości powyżej

wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji metodą liniową, poczynwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, zgodnie z artykułem 32 ustęp 2 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania środka trwałego.

Koszty poniesione przy wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metod amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały. W przypadku, gdy korzyść tą przekracza na dzień bilansowy wartość tego środka jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia;

zapasy materiałów wyceniane są w cenie zakupu. Rozchód materiałów dokonuje się według metody FIFO;

zapasy towarów wycenia się w cenie:

Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową: leki i materiały medyczne do zużycia wg cen zakupu brutto.

Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową: materiały biurowe i pozostałe materiały w cenie zakupu netto.

należności krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne, które zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane

uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wyceniane są według wartości nominalnej;

trozliczenia międzyokresowe dokonywane są wówczas, gdy poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych - czynne RMK lub bierne RMK - w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadający na bieżący okres sprawozdawczy;

kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określanych przepisami prawa;

trezery tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości;

zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;

Należności bieżące są ewidencjonowane w dwóch wartościach:

- za usługi medyczne wartość netto bez naliczenia VAT,
- za pozostałe usługi (m.in. badania na potrzeby orzeczeń wojskowych komisji lekarskich) w wartości brutto

z VAT 23%.\nI)\nInstrumenty finansowe dotyczą lokat bankowych (pozycja bilansowa „inne środki pieniężne) oraz gotówki w banku. Lokaty te stanowią automatyczne lokaty pasmowe typu „overnight” o zmiennym oprocentowaniu i jednodniowym terminie zapadalności.

wizualizacja sprawozdania

ustalenia wyniku finansowego

II) Rachunek zysków i strat. 1) Przychody. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. 2) Koszty. Przychodnia prowadzi koszty w układzie rodzajowym i według miejsca powstawania. Na wynik finansowy Przychodni wpływają ponadto: • Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Przychodni w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. • Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. • Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi. 3) Opodatkowanie Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

**ustalenia sposobu sporządzenia
sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym 2023 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości oraz ustawą z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217). Przyjęte zasady rachunkowości wynikają również z Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u Świadczeniodawców. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni. Księgi rachunkowe prowadzone były w 2023 roku przy użyciu licencjonowanego oprogramowania firmy GABOS Software Sp. z o.o. oraz Kamsoft S.A. Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlających dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy są zachowane. Przychodnia sporządza rachunek

	zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią. W sprawozdaniu Przychodnia wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Przychodni za dany rok obrotowy obejmuje wszelkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
--	--

Bilans			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	37745264.87	39789845.11	-
• Aktywa trwałe	30889191.91	32602203.98	-
• • Wartości niematerialne i prawne	30539.87	47502.47	-
• • • Inne wartości niematerialne i prawne	30539.87	47502.47	-
• • Rzeczowe aktywa trwałe	30858652.04	32554701.51	-
• • • Środki trwałe	30858652.04	32554701.51	-

• • • • grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1619497.00	1619497.00	-
• • • • budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26875961.83	27380585.95	-
• • • • urządzenia techniczne i maszyny	341292.48	416869.12	-
• • • • inne środki trwałe	2021900.73	3137749.44	-
• • • Środki trwałe w budowie	0.00	0.00	-
• Aktywa obrotowe	6856072.96	7187641.13	-
• • Zapasy	384538.99	544385.91	-
• • • Materiały	384538.99	544385.91	-
• • Należności krótkoterminowe	3453044.57	3494558.51	-
• • • Należności od pozostałych jednostek	3453044.57	3494558.51	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2995065.56	3151417.79	-
• • • • • – do 12 miesięcy	2995065.56	3151417.79	-

• • • • z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	0.00	0.00	-
• • • • inne	290824.79	335741.60	-
• • • • dochodzone na drodze sądowej	167154.22	7399.12	-
• • Inwestycje krótkoterminowe	2998758.66	3124601.52	-
• • • Krótkoterminowe aktywa finansowe	2998758.66	3124601.52	-
• • • • Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2998758.66	3124601.52	-
• • • • • – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	195966.31	132369.42	-
• • • • • – inne środki pieniężne	2802792.35	2992232.10	-
• • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19730.74	24095.19	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Pasywa razem	37745264.87	39789845.11	-
• Kapitał (fundusz) własny	16144878.63	18049758.94	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy	7149809.02	7149809.02	-
• • Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12991898.69	15814247.41	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2091948.77	-3575917.24	-
• • Zysk (strata) netto	-1904880.31	-1338380.25	-
• Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21600386.24	21740086.17	-
• • Rezerwy na zobowiązania	1750848.00	1787668.16	-
• • • Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1750848.00	1639462.00	-
• • • • – długoterminowa	985174.00	809310.00	-
• • • • – krótkoterminowa	765674.00	830152.00	-
• • • Pozostałe rezerwy	0.00	148206.16	-
• • • • – krótkoterminowe	0.00	148206.16	-
• • Zobowiązania krótkoterminowe	3258056.22	2351111.94	-

• • • Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2986565.28	2081964.44	-
• • • • z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1928023.53	1240570.80	-
• • • • • – do 12 miesięcy	1928023.53	1240570.80	-
• • • • z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno prawnych	753244.90	682317.89	-
• • • • z tytułu wynagrodzeń	94970.16	88471.48	-
• • • • inne	210326.69	70604.27	-
• • • Fundusze specjalne	271490.94	269147.50	-
• • Rozliczenia międzyokresowe	16591482.02	17601306.07	-
• • • Inne rozliczenia międzyokresowe	16591482.02	17601306.07	-
• • • • – długoterminowe	15580121.14	16560475.35	-
• • • • – krótkoterminowe	1011360.88	1040830.72	-
Rachunek zysków i strat			

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
• Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37128337.14	31408384.19	-
• • Przychody netto ze sprzedaży produktów	37239723.14	31333190.19	-
• • Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-111386.00	75194.00	-
• Koszty działalności operacyjnej	40415388.23	33381089.94	-
• • Amortyzacja	1739032.26	2102797.25	-
• • Zużycie materiałów i energii	2316604.58	1515992.60	-
• • Usługi obce	15320921.17	11088076.92	-
• • Podatki i opłaty, w tym:	51398.60	44671.92	-
• • • – podatek akcyzowy	0.00	0.00	-

• • Wynagrodzenia	17160889.00	15299970.05	-
• • Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3737023.67	3259647.74	-
• • • – emerytalne	1610367.82	1431196.33	-
• • Pozostałe koszty rodzajowe	89518.95	69933.46	-
• Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3287051.09	-1972705.75	-
• Pozostałe przychody operacyjne	1266861.58	1335068.01	-
• • Dotacje	887252.80	1068492.72	-
• • Inne przychody operacyjne	379608.78	266575.29	-
• Pozostałe koszty operacyjne	95580.81	871518.94	-
• • Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3949.42	0.00	-
• • Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11989.00	591471.06	-
• • Inne koszty operacyjne	79642.39	280047.88	-

• Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2115770.32	-1509156.68	-
• Przychody finansowe	214871.28	200992.00	-
• • Odsetki, w tym:	214871.28	200992.00	-
• • • – od jednostek powiązanych	0.00	0.00	-
• • Inne	0.00	0.00	-
• Koszty finansowe	75.27	27661.57	-
• • Odsetki, w tym:	75.27	27661.57	-
• • • – dla jednostek powiązanych	0.00	0.00	-
• • Inne	0.00	0.00	-
• Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1900974.31	-1335826.25	-
• Podatek dochodowy	3906.00	2554.00	-
• Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1904880.31	-1338380.25	-
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18049758.94	19388139.19	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18049758.94	19388139.19	-
• Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7149809.02	7149809.02	-
• • Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7149809.02	7149809.02	-
• Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15814247.41	15814247.41	-
• • Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2822348.72	0.00	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	2822348.72	0.00	-
• • • • – pokrycia straty	2822348.72	0.00	-
• • • • • pokrycia straty za 2022 rok	1338380.25	0.00	-

• • • • • pokrycia straty za 2021 rok	1483968.47	0.00	-
• • Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12991898.69	15814247.41	-
• Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4914297.49	-3575917.24	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4914297.49	3575917.24	-
• • Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4914297.49	3575917.24	-
• • • zmniejszenie (z tytułu)	2822348.72	0.00	-
• • • • pokrycia straty za rok 2022 kapitałem zapasowym	1338380.25	0.00	-
• • • • pokrycia straty za rok 2021 kapitałem zapasowym	1483968.47	0.00	-
• • Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2091948.77	3575917.24	-
• • Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2091948.77	-3575917.24	-
• Wynik netto	-1904880.31	-1338380.25	-
• • strata netto	1904880.31	1338380.25	-

Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16144878.63	18049758.94	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16144878.63	18049758.94	-
Rachunek przepływów pieniężnych			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
• • Zysk (strata) netto	-1904880.31	-1338380.25	-
• • Korekty razem	1813840.60	2259740.41	-

• • • Amortyzacja	1739032.26	2102797.25	-
• • • Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3949.42	246695.00	-
• • • Zmiana stanu rezerw	-36820.16	73012.16	-
• • • Zmiana stanu zapasów	159846.92	167514.47	-
• • • Zmiana stanu należności	41513.94	636967.20	-
• • • Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	906944.28	407214.18	-
• • • Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1005459.60	-1361959.36	-
• • • Inne korekty	4833.54	-12500.49	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-91039.71	921360.16	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
• • Wpływy	0.00	0.00	-
• • Wydatki	34803.15	929569.79	-

• • • Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	34803.15	929569.79	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-34803.15	-929569.79	-
Opis lub nazwa pozycji	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
• Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
• • Wpływy	0.00	250000.00	-
• • • Inne wpływy finansowe	0.00	250000.00	-
• • Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0.00	250000.00	-
• Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-125842.86	241790.37	-
• Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-125842.86	241790.37	-
• Środki pieniężne na początek okresu	3124601.52	2882811.15	-

• Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2998758.66	3124601.52	-
• • – o ograniczonej możliwości dysponowania	526707.13	313658.04	-
Dodatkowe informacje i objaśnienia			
Opis			
Opis	Sprawozdanie finansowe 2023 pdf zawierające wprowadzenie oraz informację dodatkową.		
Załączony plik			
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	Spr_fin_SPL_za_2023_rok_final_2806 2024.pdf		
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.			
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący	-1900974.31	
	Rok poprzedni	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	860113.67
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	860113.67
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
		Wartość łączna	836663.93

rozliczenia międzyokresowe przychodów - przychód z dotacji na zakup środków trwałych	Rok bieżący	z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	836663.93
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	21
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
dotacje otrzymane na	Rok bieżący	Wartość łączna	23449.74
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	23449.74
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	47
		Litera	-
		Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

szkolenia pracowników	Rok poprzedni	z innych źródeł przychodów	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	107497.66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	107497.66
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
pozostały przychód operacyjny z tytułu rozwiązania rezerw sądowych i naliczonych kosztów procesowych	Rok bieżący	Wartość łączna	107497.66
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	107497.66
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	27
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
D. Przychody podlegające		Wartość łączna	111386.00
		z zysków kapitałowych	-

opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący	z innych źródeł przychodów	111386.00
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
zmiana stanu produktów (zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze (zwiększenie rezerw))	Rok bieżący	Wartość łączna	111386.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	111386.00
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	28
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	Rok bieżący	Wartość łączna	887833.75
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	887833.75
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym:		z innych źródeł przychodów	-
amortyzacja od dotowanych środków trwałych	Rok bieżący	Wartość łączna	836663.93
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	836663.93
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	-
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
koszty z tytułu szkoleń, na które otrzymano dotację	Rok bieżący	Wartość łączna	23449.74
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	23449.74
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	58
		Litera	-

	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
koszty reprezentacji i reklamy	Rok bieżący	Wartość łączna	19417.71
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	19417.71
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	17
		Ustęp	1
		Punkt	47
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	Rok bieżący	Wartość łączna	8302.37
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	8302.37
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	450099.84
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	450099.84
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
pozostałe koszty operacyjne - odpisy aktualizujące należności dotyczące pозwów sądowych oraz należności zagrożonych brakiem zapłaty	Rok bieżący	Wartość łączna	305133.73
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	305133.73
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	26
		Litera	a
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok bieżący	Wartość łączna	144966.11
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	144966.11

nagrody za 2023 rok wypłacone w 2024 roku	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	16
		Ustęp	1
		Punkt	57
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	406244.32
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	406244.32
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
ZUS pracodawcy za 12/2022 zapłacony w 01 /2023	Rok bieżący	Wartość łączna	278081.28
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	278081.28
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź	Artykuł	15
		Ustęp	4h
		Punkt	-

	równych 20.000,00 zł)	Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
nagrody za 2022 rok wypłacone w 2023 roku	Rok bieżący	Wartość łączna	128163.04
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	128163.04
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	15
		Ustęp	4g
		Punkt	-
		Litera	-
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
	Rok bieżący	Wartość łączna	0.00
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	0.00
		Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok poprzedni	z innych źródeł przychodów	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący	Wartość łączna	-1846065.77
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-1846065.77
	Rok poprzedni	Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
strata podatkowa związana z działalnością statutową	Rok bieżący	Wartość łączna	-1846065.77
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-1846065.77
	Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł)	Artykuł	7
		Ustęp	4
		Punkt	-
	Rok poprzedni	Litera	-
		Wartość łączna	-
		z zysków kapitałowych	-
		z innych źródeł przychodów	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem	Rok bieżący	20555.40	

dochodowym	Rok poprzedni	-
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący	3905.53
	Rok poprzedni	-

wizualizacja sprawozdania