



***Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni  
Specjalistycznych we Włocławku  
ul. Szpitalna 6 a  
tel.(054) 41-65-398 fax. (054) 41 65 323***

---

# **Sprawozdanie finansowe za 2019 rok**

Włocławek, dn. 09.03.2020 r.

## Spis treści

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019	str. 5-8
2.	Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe	str. 8-9
3.	Zapasy	str. 10
4.	Należności i roszczenia oraz zobowiązania i rezerwy	str. 10
5.	Inwestycje krótkoterminowe	str. 11
6.	Kredyty i pożyczki	str. 11-12
7.	Aktywa i rezerwy	str. 12
8.	Kapitały własne i fundusze specjalne	str. 12
9.	Dane do sprawozdania finansowego i rachunku zysków i strat	str. 13-15
10.	Kapitały własne w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku	str. 15
11.	Bilans porównawczy za lata od 2015 do 2019 w tysiącach złotych	str. 16
12.	Rachunek zysków i strat za lata od 2015 do 2019 w tysiącach złotych	str. 17
13.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki na podstawie analizy wskaźnikowej zaprezentowanych w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2019 r.	str. 18
14.	Wskaźniki wyliczone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 12.04.2017 r. (DZ. U. z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832)	str. 19-25
15.	Wskaźniki za 2019 r. w porównaniu z 2018 r.	str. 25-27
16.	Wskaźniki rentowności za 2019 r. w porównaniu z 2018 r.	str. 27-28
17.	Wskaźniki efektywności (aktywności) za 2019 r. w porównaniu do 2018 r.	str. 28-29
18.	Wskaźniki zadłużenia (struktury finansowania majątku) za 2019 r. w porównaniu do 2018 r.	str. 29-30
19.	Wskaźniki analizy pionowej i poziomej bilansu	str. 30-31
20.	Wskaźniki struktury i dynamiki w latach 2018-2019 w zł	str. 31-32
21.	Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	str. 33
22.	Bilans na dzień 31.12.2019 r.	str. 34-35
23.	Bilans – aktywa w złotych od 2015 do 2019 r.	str. 36-37
24.	Bilans – pasywa w złotych od 2015 do 2019 r.	str. 37-38
25.	Rachunek zysków i strat w złotych za okres od 2015 do 2019 r.	str. 38-39
26.	Tabela 1. Wykaz gruntów użytkowanych wieczystość w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 40
27.	Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 40
28.	Tabela 3. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa) w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 40
29.	Tabela 4. Rzeczowe aktywa trwałe w złotych lat od 2015 do 2019	str. 40
30.	Tabela 5. Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa) w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 40
31.	Tabela 6. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 40
32.	Tabela 7. Kapitał (fundusz) zapasowy w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 41
33.	Tabela 8. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego w złotych koniec lat od 2015 do 2019	str. 41
34.	Tabela 9. Kapitał (fundusz) z aktualizacji w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 41
35.	Tabela 10. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 41
36.	Tabela 11. Proponowany podział zysku netto w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 41
37.	Tabela 12. Proponowany sposób pokrycia straty w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 42
38.	Tabela 13. Rezerwy i ich wykorzystywanie w złotych za 2019 r.	str. 42
39.	Tabela 14. Dane o odpisach aktualizujących należności w złotych za 2019 r.	str. 42
40.	Tabela 15. Należności krótkoterminowe w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 42
41.	Tabela 16. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 43
42.	Tabela 17. Krótkoterminowe aktywa finansowe w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 43-44

43.	Tabela 18. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa na dzień 31.12.2019 r.	str. 44
44.	Tabela 19. Zobowiązania długoterminowe – kredyty i pożyczki w złotych na dzień 31.12.2019 r.	str. 44
45.	Tabela 20. Zobowiązania długoterminowe – inne zobowiązania finansowe w złotych na dzień 31.12.2019 r.	str. 44
46.	Tabela 21. Zobowiązania krótkoterminowe w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 44-45
47.	Tabela 22. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w złotych na koniec okresu od 2018 do 2019 r.	str. 45
48.	Tabela 23. Inne rozliczenia międzyokresowe w złotych na koniec okresu od 2018 do 2019 r.	str. 45
49.	Tabela 24. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w złotych na koniec okresu od 2018 do 2019 r.	str. 45
50.	Tabela 25. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 45
51.	Tabela 26. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna) w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 45
52.	Tabela 27. Przyczyny trwałej utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 46
53.	Tabela 28. Przyczyny trwałej utraty wartości zapasów w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 46
54.	Tabela 29. Zapasy – zmiany w złotych na koniec lat od 2015 do 2019 r.	str. 46
55.	Tabela 30. Rozliczenie różnic między wynikiem brutto a podstawą opodatkowania w złotych na koniec 2019 r.	str. 46
56.	Tabela 31. Rozliczenie przychodów podatkowych w złotych na koniec 2019 r.	str. 47
57.	Tabela 32. Rozliczenie kosztów podatkowych w złotych na koniec 2019 r.	str. 47
58.	Tabela 33. Koszty według rodzaju w złotych na koniec 2019 r.	str. 47
59.	Tabela 34. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe w złotych w 2019 r.	str. 47
60.	Tabela 35. Pozostałe przychody operacyjne w złotych na koniec 2019 r.	str. 47-48
61.	Tabela 36. Pozostałe koszty operacyjne w złotych na koniec 2019 r.	str. 48
62.	Tabela 37. Przychody finansowe w złotych na koniec 2019 r.	str. 48
63.	Tabela 38. Koszty finansowe w złotych na koniec 2019 r.	str. 48
64.	Tabela 39. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe na lat od 2015 do 2019 r.	str. 48
65.	Tabela 40. Informacje o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w złotych na koniec 2019 r.	str. 48
66.	Tabela 41. Informacje o średnich wynagrodzeniach grup zawodowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w złotych na koniec lat od 2015 do 2019	str. 49
67.	Tabela 42. Zestawienie zmian w kapitale własnym za lata od 2015 do 2019 r. w złotych	str. 49-51
68.	Tabela 43. Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w złotych za 2019 r.	str. 52
69.	Tabela 44. Rzeczowe aktywa trwałe – wartości początkowe i ich umorzenie w złotych za 2019 r.	str. 52
70.	Tabela 45. Struktura czasowa należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2019 r.	str. 52
71.	Tabela 46. Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych w złotych na koniec 2019 r.	str. 53
72.	Tabela 47. Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych w złotych w 2019 r.	str. 53
73.	Tabela 48. Kredyty i pożyczki w złotych za 2019 r.	str. 53
74.	Tabela 49. Zestawienie składek ZUS z deklaracji DRA w złotych za 2019 r.	str. 54
75.	Tabela 50. Zestawienie deklaracji PIT – 4 w złotych za 2019 r.	str. 54
76.	Tabela 51. Zestawienie deklaracji PFRON w złotych za 2019 r.	str. 55
77.	Tabela 52. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w złotych za 2019 r.	str. 55-56
78.	Tabela 53. Zmiany stanu produktu w złotych za 2019 r.	str. 56
79.	Tabela 54. Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych w złotych za 2019 r.	str. 57

80.	Tabela 55. Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych w złotych za 2019 r.	str. 57
81.	Tabela 56. Koszty działalności operacyjnej w złotych za 2019 r.	str. 58
82.	Tabela 57. Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych w złotych za 2019 r.	str. 58-59
83.	Tabela 58. Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych w złotych za 2019 r.	str. 59
84.	Tabela 59. Podatek od nieruchomości w złotych za 2019 r.	str. 59
85.	Tabela 60. Zestawienie rocznych rozrachunków z tytułu podatku VAT za rok 2019 w zł	Str. 60
86.	Tabela 61. Zestawienie VAT należnego z deklaracji VAT – 7 w złotych za 2019 r.	str. 60
87.	Tabela 62. Zestawienie VAT naliczonego z deklaracją VAT – 7 w złotych za 2019 r.	str. 60
88.	Tabela 63. Rozliczenie podatku VAT wg deklaracji VAT – 7 w złotych za 2019 r.	str. 61

## **Sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej do sprawozdania oraz sprawozdania z działalności za 2019 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku ul. Szpitalna 6 a**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 r.**

1. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jest Zakładem posiadającym osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000018924 w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS. Organem założycielskim jest Powiat Włocławski. Głównym celem przedmiotu działalności leczniczej jest udzielanie świadczeń zdrowotnych określonych w Ustawie o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U z 2019.2190 tj. z późniejszymi zmianami).
2. Rodzaj prowadzonej działalności, strukturę organizacyjną oraz zasady gospodarki finansowej określa statut jednostki, wprowadzony uchwałą Nr XIX/201/12 Rady Powiatu we Włocławku z dnia 28 grudnia 2012 r. Obszarem działania Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych w zakresie realizacji celów i zadań określonych w statucie jest miasto Włocławek oraz Powiat Włocławski.
3. Do zadań zakładu należą :
  - organizowanie i wykonywanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych należących do kompetencji lekarza specjalisty,
  - organizowanie i wykonywanie opieki ginekologiczno-położniczej,
  - organizowanie i wykonywanie świadczeń stomatologicznych,
  - organizowanie i prowadzenie leczenia osób uzależnionych i współuzależnionych od alkoholu,
  - wykonywanie badań profilaktycznych uczniów i młodzieży pobierających naukę w zakresie pracowni medycyny sportowej,
  - wykonywanie badań diagnostycznych,
  - prowadzenie działalności w zakresie promocji zdrowia i edukacji zdrowotnej,
  - prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie:
    - usług diagnostycznych,
    - wynajmu i dzierżawy pomieszczeń i gruntów,
    - sterylizacji sprzętu,
    - usług gastronomicznych i hotelowych, usług kserograficznych,
    - odpłatnie udzielanych świadczeń, które nie są objęte kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia.
4. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych jest jednostką sektora finansów publicznych. Gospodarka finansowa jest prowadzona na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej i przepisach wykonawczych oraz w oparciu o obowiązujące przepisy prawa finansowego. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych z siedzibą we Włocławku przy ul. Szpitalnej 6a, którego organem założycielskim jest Powiat Włocławski. Jednostka powstała w wyniku przekształcenia ZOZ uzyskując status samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na podstawie Zarządzenia Wojewody Włocławskiego nr 1598/98 z dnia 21.12.1998 r. Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- wpis do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w KRS pod numerem **0000018924** w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy KRS,
  - numer identyfikacji podatkowej **NIP 888-22-32-566** nadany w dniu 31.12.1998 r. przez Urząd Skarbowy we Włocławku,
  - numer identyfikacyjny **Regon 910332953-00022 – Specjalistyka Ambulatoryjna** nadany w dniu 25.06.2012r. przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy PKD 2007-8622Z PKD 2004 - 8512Z.
  - aktualny wpis do Księgi Rejestrowej Podmiotów Działalności Leczniczej Nr 000000002453 z oznaczeniem organu :W-04
  - Jednostka prowadzi swoją działalność na podstawie: Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U z 2019.2190 tj. z późniejszymi zmianami).
5. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych zgodnie z art. 51 i art. 52 ustawy o działalności leczniczej i statutem Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzona jest w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i zaciągnięte zobowiązania. Działalność prowadzona jest według zasad pełnego rozrachunku gospodarczego.
  6. Dyrektorem Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych jest Pan Sławomir Paździerski.
  7. Organem doradczym jest siedmioosobowa Rada Społeczna pod przewodnictwem – Pani Ewy Kończyńskiej.
  8. Na dzień bilansowy nie występowały powiązania z innymi jednostkami (zależnymi, współzależnymi).
  9. Głównym księgowym jednostki jest Panią Urszula Krysiak.
  10. Jednostka powstała na czas nieograniczony - Zarządzenie Wojewody nr 1598/98 z dnia 21.12.1998 r.
  11. Rokiem obrotowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przy ul. Szpitalnej 6a jest rok kalendarzowy, obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
  12. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.
  13. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.
  14. Jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym 2019 r., tylko ją uaktualniła o nazwy kont analitycznych i dodatkowy opis księgowości.
  15. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych w roku 2019 r. do 2018 r.
  16. Księgowość jednostki funkcjonuje na podstawie polityki rachunkowości. W opracowaniu tym ujęto wybrane przez jednostkę alternatywne rozwiązania ustawowe wynikające z art. 10 Ustawy o rachunkowości, w tym reguły, metody i procedury dotyczące:
    - wyceny przychodów, rozchodów i stanów bilansowych poszczególnych pozycji aktywów i pasywów, również zasad szacowania odpisów aktualizujących utratę wartości, bądź jej przyrost,

- inwentaryzacji aktywów i pasywów, ze szczególnym akcentem na inwentaryzację w formie tzw. weryfikacji dokumentów,
- zasad tworzenia i szacowania rezerw na przyszłe zobowiązania (art. 35 „d” ustawy o rachunkowości i rezerw na przyszłe koszty - wg art. 39.2 ustawy), w tym na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,
- ewidencja księgową prowadzona jest przy wykorzystaniu programu komputerowego firmy Asseco S.A.
- w zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości jednostka:
  - a) przestrzegała zasady ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2019 r.,
  - b) prowadziła księgi rachunkowe, przy użyciu programu komputerowego,
  - c) operacje gospodarcze zaewidencjonowane zostały zgodnie z zasadami rachunkowości, w tym zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny,
  - d) dowody źródłowe stanowiące podstawę do ujęcia w księgach rachunkowych są sprawdzone i kwalifikowane zgodnie z art. 21 ust. 1 punkt 6 ustawy o rachunkowości, w tym m. in. kwalifikowane ekonomicznie przez osoby uprawnione i na tej podstawie dekretowana technicznie do prawidłowego ich ujęcia w księgach rachunkowych.

17. W zakresie zabezpieczenia dostępu do danych z ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych oraz za pomocą komputerów jednostka:

- przechowuje zbiory po dokonaniu wydruków papierowych. Dane te znajdują się na magnetycznych dyskach twardych, są to nośniki trwałe typu „raz zapisz - wielokrotnie odczytaj” (np. dyski magnetyczne WORM, dyski optyczne CD-ROM), to znaczy takie, na których raz zapisana informacja nie może być zmieniana bądź modyfikowana (art. 71 i 72 Ustawy o rachunkowości), tj. odpowiednio do przyjętych wewnętrznych zasad uregulowanych w zakładowej polityce rachunkowości archiwizuje i przechowuje zbiory danych,
- archiwizuje dowody księgowe, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe w siedzibie jednostki, w oryginalnej postaci, w podziale na lata i miesiące,
- przechowuje dane zgodnie z art. 74 ustawy o rachunkowości, tj. sprawozdania finansowe, przechowuje trwałe, a pozostałe zbiory 5 lat liczone od początku roku następnego.

18. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym miesiąc.

19. Jednostka nie podlega obowiązkowemu badaniu bilansu zgodnie z art. 64 ust 4. ustawy o rachunkowości.

20. Sprawozdania Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku sporządzone są w złotych i groszach, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 a tejże ustawy.

21. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

22. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

23. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, chronologicznie uporządkowane i odpowiednio zaksięgowane.
24. Zgodnie z przepisami jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego od jednostek posiadających osobowość prawną.
25. Po dniu bilansowym nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.
26. W 2019 r. nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

## **II. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe**

1. Wartości niematerialne i prawne składają się z nabytych przez jednostkę, zaliczanych do aktywów trwałych, prawa majątkowe, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.
2. Wartości początkowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są w księgach w wysokości cen nabycia.
3. Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.
4. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe powyżej 10 000 zł zarachowywane są w koszty, jako odpis amortyzacyjny, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się w wartości netto (wartość początkowa pomniejszona o dotychczasowe umorzenie).
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000 zł umarzane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
6. Wartości niematerialne i prawne – programy i licencje powyżej 10 000 zł amortyzuje się przez okres 5 lat. Jednostka stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane metodą liniową. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany majątek ruchomy od Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999 r. stał się własnością Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku oraz nieruchomości. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia tabela stanowiąca załącznik do informacji dodatkowej.
7. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie dokonywał w 2019 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
8. W 2019 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
9. W 2019 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku otrzymał dofinansowanie ze budżetu Powiatu Włocławskiego w formie dotacji celowej na kwotę 550 000,00 zł.
10. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.



11. Jednostka posiada w użytkowaniu obce środki trwałe w laboratorium (aparaty do wykonywania badań laboratoryjnych) używane na podstawie umowy dzierżawy).

**Tabela 1. Środki trwałe w dzierżawie**

Środki trwałe w dzierżawie 2019 r.					
Lp	Nazwa firmy	Nazwa środka trwałego	szt	Wartość brutto przedmiotu dzierżawy	Uwagi
1	2	3	4	5	6
1	Siemens Healthcare Diagnostics sp. z o.o Warszawa ul. Żupnicza 11	Analizator Immulite 2000	1	215 000,00	umowa dzierżawy zawarta do 05.02.2023 r. - czynsz miesięczny 123,00 zł brutto
2	PZ CORMAY S.A Łomianki ul. Wiosenna 22A	Aparat Biolis 24i Premium	1	18 848,00	umowa dzierżawy zawarta do 10.11.2020 r. czynsz miesięczny 246 zł brutto
3	ECOLAB 30-504 Kraków ul. Kalwaryjska 69	Wanny do dezynfekcji z uchwytem ściennym, pompkami do butelek i dozownikami	15		Umowa z dnia 28.05.2010 r. zawarta na czas nieokreślony
4	Linde Gaz Polska 31-864 Kraków ul. Jana pawła II 41 a	Butle na tlen medyczny	2		Umowa na czas nieokreślony zawarta w dniu 13.04.2005 r. czynsz 125,22 zł brutto
5	Euroimmun Polska Sp. z o.o 52-219 Wrocław ul.Grota Roweckiego 34a	Zestaw laboratoryjny, płuczka Atlantis	1	10 818,00	Umowa dzierżawy zawarta na czas nieokreślony, czynsz 147,60 zł brutto
6	Sysmex Polska 02-846 Warszawa Al.Jerozolimskie 176	Analizator XN-350	1	79 704,00	Umowa dzierżawy zawarta do 17.01.2020 R.
7	ERBA Polska Sp. z o.o. 31-150 Kraków ul. Św. Filipa 23/4	Czytnik Laura wraz z analizatorem zapasowym Laura Smart	1	10 150,06	Umowa dzierżawy zawarta od 12.06.2019 r. do 11.06.2021 r. czynsz 110,70zł brutto
8	Color Trading Sp. z o.o 02-815 Warszawa yl. Żoły 40	Analizator HA 8180 Adams	1	16 560,00	Umowa dzierżawy na okres od 01.05.2016 do 30.04.2020 r. czynsz 123,00 brutto
9	Kselmed S.C. 86-300 Grudziądz ul. M. Konopnickiej 7	Analizator koagulacyjny	1	6 480,00	Umowa dzierżawy zawarta od 16.01.2017 r do 16.01.2020 r. czynsz 123,00zł brutto
<b>Razem wartość za najem sprzętu medycznego</b>				<b>357 560,06</b>	
10	RCI Leasing Polska Sp. z o.o. 02-672 Warszawa ul. Młynarska 13	Samochód Reault Trafic	1	63 114,97	umowa leasingowa zawarta na okres od 26.07.2018 do 26.06.2023 miesięczna rata 1467,78
<b>Łączna wartość</b>				<b>420 675,03</b>	

### III. Zapasy

1. Zapasy są wykazywane według rzeczywistych cen nabycia brutto ilościowo - wartościowo. Przyjęto zasadę ustalenia wartości rozchodu zapasów metodą pierwsze przyszło – pierwsze wyszło – według cen zakupu.
2. Materiały są wykazywane według rzeczywistych cen nabycia brutto ilościowo - wartościowo.
3. Wartość rozchodu zapasów ustala się według cen rzeczywistych metodą „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.
4. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

### IV. Należności i roszczenia oraz zobowiązania i rezerwy

1. Należności ewidencjonuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego.
2. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald.
3. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w roku obrotowym 2019 r. naliczył rezerwy świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe i inne .
4. Na koniec okresu sprawozdawczego utworzono rezerwę na zobowiązania, świadczenia emerytalne i podobne, która wykazana jest w pasywach w pozycji bilansu w wierszu B. I. 3

**Tabela 2. Rezerwy na zobowiązania ,odprawy emerytalne i jubileuszowe i inne nagrody - prezentacja w bilansie i rachunku wyników i strat za 2019 r. w zł**

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek 2019 r. w zł.	Zwiększenia w 2019 r. w zł.	Rozwiązanie w 2019 r. naliczonej rezerwy zł.	Stan rezerwy na koniec 2019 r. w zł
Rezerwa na zobowiązania ,odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe inne nagrody	0,00	149 381,80	0,00	149 381,80
<b>Razem rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>

**Tabela 3. Rezerwy na zobowiązania ,odprawy emerytalne i jubileuszowe i inne nagrody w bilansie i rachunku zysków i strat**

Bilans	Kwota w zł
Pasywa B.I.3 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	<b>149 381,80</b>
<b>Rachunek zysków i strat</b>	
A.II Zmiana stanu produktów-(zaliczenie kosztów w roku 2019 a dotyczące roku 2020 r.)	<b>-3 324,78</b>

4. Zobowiązania krótkoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności do 12 miesięcy. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami. Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami niewymagalnymi .
5. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności powyżej 12 miesięcy. Zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.
6. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji poręczeń.

## V. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie jako inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych (rachunku podstawowym, pomocniczym, lokacie bankowej i rachunku Funduszu Socjalnego) oraz środków pieniężnych w kasie. Wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na 31.12.2019 r. wyniosła 289 536,37 zł.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej środków pieniężnych, środków pieniężnych w walutach obcych jednostka nie posiada.

## VI. Kredyty i pożyczki i dotacje

1. Kredyty i pożyczki ewidencjonuje się w wartości nominalnej, a wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
2. W dniu 01 kwietnia 2019 r. została zawarta umowa z PKO BP umowa przedłużająca o kolejny rok kredyt obrotowy w wysokości 300 000,00 zł w rachunku bieżącym. Kredyt w rachunku bieżącym według stanu na 31.12.2019 r. wyniósł 0,00 zł .
3. W dniu 29.11.2016 r. została zawarta Umowa pożyczki nr PW 16013/OA-wnc z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na „Termomodernizację budynku D1 I D2 Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku ” na kwotę 200 067 zł. płatna w ratach kwartalnych od 30.11.2017 r. do 31.08.2021 r. do ostatniego dnia kalendarzowego kwartału. Do końca 2019 r. spłacono ją w wysokości 112 500,00 zł Pozostała kwota do spłaty na 31.12.2019 r. to 87 567,00 zł.
4. W dniu 27.11.2019 r. została zakończona realizowana inwestycja zgodnie z zawartą umową zawartą między Powiatem Włocławskim Nr ES/8023.7/1/2019 z dnia 25 czerwca 2019 za kwotę **329 146,77zł** słownie: trzysta dwadzieścia dziewięć tysięcy sto czterdzieści sześć złotych 77/100 pod nazwą: „Rozbudowa informatycznej sieci komputerowej „ Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych , dofinansowana w wysokości **300 000 zł** w formie dotacji ze Powiatu Włocławskiego przy udziale środków własnych Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w wysokości **29 146,77 zł**.

Znalazła swoje zastosowanie w istniejącej światłowodowej do sieci połączonych budynkach znajdujących się przy ulicy Szpitalnej 6 i Wyszyńskiego 21 oraz połączenia zdalnego z poradniami mieszczącymi w budynkach przy ul. Radosnej 5 , Stodólnej 70 oraz Łady 10 . Serwer główny znajduje się w budynku A .Rozbudowano informatyczną sieć komputerową do już istniejącej sieć o dodatkowy serwer Bazy Danych , Serwer Plików ,32 stacji roboczych z monitorami , drukarkami. Zakupiono licencje na 13 moduły do program KS-SOMED (służące do prowadzenia dokumentacji medycznej , e –skierownania , e-recepty , oraz moduły KS-SOLAB i czytniki kodów kreskowych służące do przekazywania elektronicznie wyników wykonanych badań diagnostycznych i bezpośrednio do bazy pacjentów ,którym zlecone zostały badania przyjmowanym w naszych poradniach .

Zakupione komputery z drukarkami , zakupione programy i licencje , oprogramowania zostały zainstalowane i rozlokowane w poradniach tak aby były przyłączone do sieci teleinformatycznej.

Dzięki rozbudowanej informatycznej sieci komputerowej będzie spełniony obowiązek wystawiania e-recept , e-skierowań ,e-zwolnień lekarskich, elektronicznej dokumentacji medycznej , sporządzania raportów z wykonanych świadczeń zdrowotnych do NFZ celem rozliczenia kontraktów oraz ich monitorowania.

5. W dniu 12.12 .2019 r. została zakończona realizowana inwestycja zgodnie z zawartą umową zawartą między Powiatem Włocławskim Nr ES/8023.9/1/2019 z dnia 22.10.2019 r. za kwotę **273 514,43 zł** pod nazwą zakup aparatury i sprzętu medycznego dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych , dofinansowana w wysokości **250 000 zł** w formie dotacji ze Powiatu Włocławskiego przy udziale środków własnych Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w wysokości **23 514,43 zł**.

Zakupiono najbardziej potrzebną aparaturę medyczną i sprzęt medyczny dla potrzeb poradni specjalistycznych oraz

rehabilitacji ambulatoryjnej oraz rehabilitacji w systemie dziennym z zaburzeniami neurologicznymi dla Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych .

Nowy sprzęt spełnia nowoczesne standardy ,zastąpi sprzęt w części już wyeksploatowany sprzęt oraz o dodatkowy sprzęt, przez co zwiększy się dostępność wykonywanych usług w zakresie rehabilitacji i poradniach specjalistycznych .

**Wykaz zakupionej aparatury i sprzętu medycznego  
z udzielonej dotacji celowej Powiatu Włocławek w wysokości 250 000zł przy  
udziale środków własnych**

LP	Nazwa sprzętu	Kwota zakupu zł	ogółem	Rozliczenie dotacji zł	
				Dotacja zł	Środki własne zł
1	2	3		4	5
1	Aparat do terapii uciskowej		12 797,00	12 797,00	
2	Aparat do terapii łącznej		14 020,00	14 020,00	
3	Sonda prysznicowa		14 725,00	14 725,00	
4	Aparat do terapii ultradźwiękowej		10 100,00	10 100,00	
5	Szyna do ćwiczeń biernych		23 165,00	23 165,00	
6	Podłoga interaktywna		11 000,00	11 000,00	
7	Unit stomatologiczny		33 480,00	33 480,00	
8	Zestaw diatermii		10 008,90	10 008,90	
9	Stół do terapii ręki		10 181,16	10 181,16	
10	Zestaw do diatermii		10 008,90	10 008,90	
11	Zestaw elektrokardiograf		13 008,00	13 008,00	
12	Wanna ze sterownikiem elektronicznym		10115,59	10 115,59	
13	Zestaw do badań wysiłkowych		31 968,99	8 454,56	23 514,43
14	Zestaw holterów		10 086,69	10 086,69	
15	Zestaw narzędzi chirurgicznych		32 173,20	32 173,20	
16	Tympanometr		12 852,00	12 852,00	
17	Urządzenie do krioterapii		13 824,00	13 824,00	
	Razem		<b>273 514,43</b>	<b>250 000,00</b>	<b>23 514,43</b>

6.Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku otrzymał darowiznę pieniężną z przeznaczeniem na zakup sprzętu rehabilitacyjnego dla Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych przy ul. Radosnej 5 będącego w strukturach jednostki od Firmy WIKA Polska Sp. z o.o we Włocławku w wysokości 10 000 zł .

Zakupiono sprzęt rehabilitacyjny do wyposażenia sali integracji sensorycznej dla Ośrodka Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych. Całkowity koszt zakupu to kwota 10155,61 zł :darowizna pieniężna 10 000 zł , środki własne 155,61 zł.

## VII. Aktywa i rezerwy

1. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego to aktywa, dla których obliczeń stosuje się zasadę ostrożności z uwzględnieniem zasady rzetelnego przedstawienia wyniku finansowego jednostki.
2. Zgodnie z przepisami jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
3. Rezerwy tworzy się na istniejące na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty jest niepewny, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne. Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Nie tworzy się rezerwy na pozostałe koszty operacyjne.

## VIII. Kapitały własne i fundusze specjalne

1. Kapitały własne wykazane są w wartości nominalnej i wycenia się je według wartości nominalnej.
2. Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

## IX. Dane do sprawozdania finansowego i rachunku zysków i strat

1. Stan środków na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 274 470,15 zł na rachunkach bankowych został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki, stanowiący załącznik do bilansu .
2. Stan gotówki w wysokości 15 066,22 zł w kasie na dzień 31.12.2019 r. został potwierdzony przez inwentaryzację na dzień 31.12.2019 r., stanowiący załącznik do bilansu.
3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego na podstawie Zarządzenia Wewnętrznego Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w zasadniczej części zgodnie z art. 26 Ustawy o rachunkowości:
  - a) w drodze spisu z natury:
    - gotówka w kasie na dzień 31.12.2019 r.,
    - materiały w magazynie laboratorium analitycznym, mikrobiologii, żywnościowym, spirytusu, żywnościowym na dzień 31.12.2019 r.,
    - materiały w magazynie technicznym, biurowym, medycznym, czystościowym na dzień 31.12.2019 r.,
    - materiały w magazynie RTG na dzień 31.12.2019 r.,
  - b) w drodze potwierdzenia sald:
    - rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 30.11.2019 r.,
    - środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019 r.
4. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych posiada zobowiązania niewymagalne wobec budżetu państwa z tytułu :
  - podatku dochodowego od osób fizycznych za miesiąc grudzień w wysokości 38 960,00 zł z terminem wymagalności do 20.01.2020 r.,
  - podatku VAT w wysokości 6 614,00 zł za miesiąc grudzień z terminem płatności do 25.01.2020 r.,
  - składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości 198 144,85 zł za miesiąc grudzień z terminem płatności do 15.01.2020 r.
5. Na dzień bilansowy 31.12.2019 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 87 567,00 zł z okresem spłaty wykazany w bilansie:
  - z tytułu udzielonych pożyczek przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu spłata do jednego roku w wysokości 50 000,00 zł, spłata w okresie dłuższym niż jeden rok w wysokości 37 567,00 zł.
6. Rozliczenie międzyokresowe :
  - a) na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe czynne w aktywach w wysokości 30 336,10 zł z tytułu polis ubezpieczeniowych, prenumerat, abonamentów i innych dotyczące roku 2019 r., zaksięgowanie na koncie 640 w roku 2019.

b) na dzień 31.12.2019 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe bierne księgowane po stronie pasywów w pozycji dot. rozliczenia międzyokresowego przychodów z tytułu otrzymanych dotacji i darowizn na zakup bądź rozbudowę środków trwałych w kwocie 1 085 663,96 zł.

7. Fundusze specjalne wykazały – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – stan konta w banku to kwota 13 711,38 zł.
8. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za 2019 r. w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów. Zestawienia porównawcze przychodów i kosztów przedstawiają załączniki.
9. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym oraz z odpłatnych badań świadczonych na rzecz osób fizycznych, zakładów pracy jak również z dzierżawy wolnych pomieszczeń itp.
10. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku, jest podmiotowo zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych, tylko w przypadkach kiedy przychody nie są przeznaczone na wydatki statutowe należy naliczyć i odprowadzić podatek dochodowy. W 2019 r. naliczono od kwoty 1 897,89 zł, której przychody zostały nie przekazane na wydatki statutowe (kary) został naliczony i odprowadzony do Urzędu Skarbowego podatek dochodowy w wysokości 361,00 zł. Pozostałe wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe związane z ochroną zdrowia. Szczegółowe rozliczenia pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawia załącznik do bilansu. Na różnicę składa się wartość naliczonej amortyzacji od otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych lub sfinansowanych dotacją, które w myśl przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, nie są uznawane za koszty uzyskania przychodów. Itp.
11. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku składa do Urzędu Skarbowego we Włocławku na koniec roku obrotowego tj. 31.12.2019 r. deklarację roczną CIT-8 do dnia 31.03.2020 r.
12. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
13. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.
14. Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2019 r. wynosi 174,88 etaty.
15. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.
16. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2019 r. we Włocławku wypracował dodatni wynik finansowy w wysokości 8 665,95 zł.
17. Księgi rachunkowe wraz z dokumentacją będące podstawą do ewidencji operacji gospodarczych stanowią podstawę do sporządzenia sprawozdania finansowego.
18. Przedłożone sprawozdanie finansowe za bieżący rok obrotowy 2019, zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości, składa się z:
  - wprowadzenia do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa,

- sprawozdanie z działalności za 2019 r. oraz wykaz wskaźników z działalności ,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 4 990 854,51 zł,
- rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy w wersji porównawczej za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujący zysk netto w wysokości 8665,95 zł
- zestawienie zmian w kapitale funduszu własnym za rok obrotowy, które wykazują stan kapitałów na dzień 31.12.2019 r. w wysokości plus 2 729 644,61 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

## X. Kapitały własne w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku

Kształtowanie kapitałów własnych w latach 2015-2019 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 4. Kapitały własne za lata 2015. – 2019 r. w zł

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2019 w złotych	31.12.2018 w złotych	31.12.2017 w złotych	31.12.2016 w złotych	31.12.2015 w złotych
1	2					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 729 644,61</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 714 594,71</b>	<b>2 702 302,68</b>	<b>2 691 261,34</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał(fundusz ) podstawowy</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny , w tym</b>					
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>					
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>(497 861,15)</b>	<b>(504 245,10)</b>	<b>(516 537,13)</b>	<b>(527 578,47)</b>	<b>(589 549,52)</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8 665,95</b>	<b>6 383,95</b>	<b>12 292,03</b>	<b>11 041,34</b>	<b>61 971,05</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Według stanu na 31.12.2019 r. kapitały własne wynoszą 2 729 644,61 zł i zwiększyły się w stosunku do 2018 r. o 0,32%, dzięki dodatniemu wynikowi finansowemu za 2019 r. w wysokości 8 665,95 zł.

Nierozliczona jest jeszcze starta z lat ubiegłych na dzień 31.12.2019 r. po uwzględnieniu dodatniego wyniku finansowego za rok 2019 wynosi 489 195,20 zł .

Tabela 5. Wykaz środków trwałych niezamortyzowanych na 31.12.2019 r. otrzymanych w formie dotacji i darowizny

Lp	Data otrzymania dotacji	Od kogo	Forma		Kwota zakupu	Kwota dotacji	Wartość nieumorzona 31.12.2018 r	Amortyzacja 2019 r.	Wartość nieumorzona 31.12.2019 r
1	15.12.2003	Urząd Marszałkowski w Toruniu	Dotacja	Dźwig osobowy ORDN	55 062,20	15 940,00	5 240,54	717,26	4 523,28
4	14.09.2010	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Modernizacja budynku A	92 283,57	92 283,57	74 506,95	2 307,08	72 199,87
5	13.09.2010	Starostwo Powiatowe we Włocławku	Dotacja	Modernizacja bud. A i E	131 694,55	0,00	0,00	0	0,00
5a				modernizacja budynek E		21 587,54	17 101,28	539,64	16 561,64
5b				modernizacja budynek A		44 259,71	34 166,42	1 106,55	33 059,87
6	07.10.2011	Urząd Marszałkowski w Toruniu	Dotacja	Modernizacja bud. ORDN	121 868,26	60 934,00	49 889,77	1 523,32	48 366,45
7	30.11.2013	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Modernizacja bud. ORDN	75 049,90	65 000,00	55 114,57	1 625,00	53 489,57
8	10.05.2013	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Modernizacja bud. ORDN	55 242,38	37 182,90	32 258,19	929,56	31 328,63
9	29.11.2013	Stowarz. "Daj Szanse"	Darow.	Audiometr -Por. Laryngologicznej .	12 960,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00
10	30.07.2014	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Budynek ORDN	30 750,45	23 000,00	20 481,29	575,02	19 906,27
11	28.10.2014	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Budynek E	97 159,25	82 108,25	73 411,86	2 052,72	71 359,14
12	25.11.2014	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Budynek B i D	80 393,04	61 976,64	51 927,72	1 549,44	50 378,28
13	22.12.2015	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Mikroskop Nikon	12 347,01	12 000,00	4 799,88	2400,04	2 399,84
14	22.12.2015	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Mikroskop Nikon	8 832,32	6 500,00	2 599,91	1 300,03	1 299,88
15	22.12.2015	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Mikroskop Nikon	8 832,32	6 500,00	2 599,91	1 300,03	1 299,88
16	22.12.2015	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Aparat RTG	386 958,26	160 000,00	64 000,15	31 999,95	32 000,20
17	15.11.2016	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Aparat USG Toshiba	324 800,00	140 000,00	67 083,34	35 000,02	32 083,32
18	20.03.2018	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Lampa RTG	50 037,48	45 000,00			
19	29.10.2018	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Sieć informatyczna	121 266,90	100 000,00	100 000,00	30 000,00	70 000,00
20	13.11.2019	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Sieć informatyczna	329 146,77	300 000,00		14 676,38	285 323,62
21	13.12.2019	Starostwo Powiatowe	Dotacja	Sprzęt medyczny	273 514,43	250 000,00		71,39	249 928,61
22	31.12.2019	WIKA	Dotfinansowanie	sprzęt rehabilitacyjny ORDN	10 585,91	10 155,61		0,00	10 155,61
<b>OGÓLEM</b>					<b>2 278 785,00</b>	<b>1 547 388,22</b>	<b>655 181,78</b>	<b>129 673,43</b>	<b>1 085 663,96</b>

Razem na koniec 2019 r. na rozliczeniach międzyokresowych przychodów zgodnie z powyższą tabelą widnieje niezamortyzowana kwota 1 085 663,96 zł, która to będzie w kolejnych latach odpisywana do czasu całkowitego zamortyzowania aktywów trwałych.

## XI. BILANS PORÓWNAWCZY

**Tabela 6. Aktywa w latach 2015 r. – 2019 r. dane w tysiącach zł.**

1	2	2019		2018		2017		2016		2015	
		w złotych	w %	w złotych	w %	w złotych	w %	w złotych	w %	w złotych	w %
3	4	3	4	3	4	3	4	3	4	3	4
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	3 119,68	62,51%	2 813,00	63,48%	3 019,98	65,43%	3 323,12	64,47%	3 058,71	62,79%
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,12	0,00%	0,86	0,02%	2,04	0,04%	5,09	0,10%
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 119,68	62,51%	2 812,88	63,48%	3 019,12	65,41%	3 321,08	64,43%	3 053,62	62,69%
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	1 871,17	37,49%	1 618,14	36,52%	1 595,65	34,57%	1 831,06	35,53%	1 812,27	37,21%
I.	Zapasy	112,99	2,26%	108,30	2,44%	101,78	2,21%	75,86	1,47%	75,11	1,54%
II.	Należności krótkoterminowe	1 438,30	28,82%	1 331,67	30,05%	1 224,85	26,54%	1 379,96	26,77%	1 495,93	30,71%
III.	Inwestycje krótkoterminowe	289,54	5,80%	144,51	3,26%	231,88	5,02%	337,17	6,54%	199,62	4,10%
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30,34	0,61%	33,66	0,76%	37,15	0,80%	38,07	0,74%	41,61	0,85%
<b>Aktywa razem</b>		<b>4 990,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 431,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 615,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 154,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 870,98</b>	<b>100,00%</b>

Zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają poniższe aspekty:

1. Aktywa trwałe stanowią 62,51% całego majątku jednostki, natomiast aktywa obrotowe 37,49%. W stosunku do roku poprzedniego aktywa trwałe zwiększyły o 10,90% i aktywa obrotowe zwiększyły się o 15,64%.
2. Aktywa razem zwiększyły się w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 559,71 tys. zł, tj. 12,63%
3. Wzrosła wartość aktywów trwałych o kwotę 306,68 tys. zł, w tym wartości niematerialne i prawne zmniejszyła się o 0,12 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się o 306,8 tys. zł.
4. Wartość aktywów obrotowych zwiększyła się o 253,03 tys. zł.
5. Wartość zapasów zwiększyła się o kwotę 4,69 tys. zł.
6. Należności krótkoterminowe zwiększyły się o kwotę 106,63 tys. zł, z jednoczesnym zwiększeniem się inwestycji krótkoterminowych o kwotę 145,03 tys. zł oraz zmniejszeniu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych 3,32 tys. zł.

**Tabela 7. Pasywa w latach 2015 r. – 2019 r. dane w tysiącach zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	2019		2018		2017		2016		2015	
		kwota	% udział	kwota	% udział	kwota	% udział	kwota	% udział	kwota	% udział
1	2	3	4	3	4	3	4	3	4	5	6
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 729,64</b>	<b>54,69%</b>	<b>2 720,98</b>	<b>61,41%</b>	<b>2 714,59</b>	<b>58,81%</b>	<b>2 702,30</b>	<b>52,43%</b>	<b>2 691,26</b>	<b>55,25%</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 862,67	57,36%	2 862,67	64,60%	2 862,67	62,02%	2 862,67	55,54%	2 862,67	58,77%
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	356,17	7,14%	356,17	8,04%	356,17	7,72%	356,17	6,91%	356,17	7,31%
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-497,86	-9,98%	-504,24	-11,38%	-516,54	-11,19%	-527,58	-10,24%	(589,55)	-12,10%
IV.	Zysk (strata) netto	8,66	0,17%	6,38	0,14%	12,29	0,27%	11,04	0,21%	61,97	1,27%
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 261,21</b>	<b>45,31%</b>	<b>1 710,16</b>	<b>38,59%</b>	<b>1 901,04</b>	<b>41,19%</b>	<b>2 451,88</b>	<b>47,57%</b>	<b>2 179,72</b>	<b>44,75%</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	149,38	2,99%	0,00	0,00%	74,86	1,62%	344,02	6,67%	338,92	6,96%
II.	Zobowiązania długoterminowe	87,57	1,75%	87,57	1,98%	190,37	4,12%	412,87	8,01%	234,98	4,82%
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	938,60	18,81%	967,41	21,83%	993,11	21,52%	964,79	18,72%	956,44	19,64%
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 085,66	21,75%	655,18	14,79%	642,70	13,92%	730,20	14,17%	649,38	13,33%
<b>Pasywa razem</b>		<b>4 990,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 431,14</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 615,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 154,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 870,98</b>	<b>100,00%</b>

Zgodnie z danymi wynikającymi z bilansu analitycznego na sytuację jednostki istotnie wpływają poniższe aspekty:

1. W pasywach bilansu w 2019 r. nastąpił wzrost kapitałów własnych w o 8,66 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, spowodowanym zyskiem z bieżącego roku.
2. Na koniec 2019 r. jednostka wykazuje rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 1 085,66 tys. zł z tytułu otrzymanych darowizn i dotacji na zakup środków trwałych, które będą w kolejnych latach odpisywane do całkowitego zamortyzowania zakupionych aktywów trwałych.



## XII. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**Tabela 8. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za lata 2015–2019 dane w tysiącach zł.**

Lp.	Wyszczególnienie	2019 r.		2018 r.		2017 r.		2016 r.		2015 r.	
		3	4	3	4	3	4	3	4	3	4
<b>A. Działalność podstawowa</b>											
1.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 401,40	97,79	14 490,40	96,69	13 751,33	96,32	13 443,76	96,67	13 010,10	103,61
2.	Koszt własny sprzedaży	15 731,59	99,94	14 971,12	99,94	14 247,18	99,89	13 783,33	99,20	13 364,75	107,27
3.	<b>Wynik na sprzedaży</b>	<b>-330,19</b>		<b>-480,72</b>		<b>-495,85</b>		<b>-339,57</b>		<b>-354,65</b>	
<b>B. Pozostała działalność operacyjna</b>											
1.	Pozostałe przychody operacyjne	344,73	2,19	493,27	3,29	522,02	3,66	458,63	3,30	527,34	4,20
2.	Pozostałe koszty operacyjne	1,99	0,01	0,35	0,00	5,13	0,04	104,39	0,75	105,27	0,84
3.	<b>Wynik na działalności operacyjnej</b>	<b>342,74</b>		<b>492,92</b>		<b>516,89</b>		<b>354,24</b>		<b>422,07</b>	
C.	Wynik operacyjny (A3+B3)	12,55		12,20		21,03		14,67		67,42	
<b>D. Działalność finansowa</b>											
1.	Przychody finansowe	3,52	0,02	3,00	0,02	3,00	0,02	3,79	0,03	3,27	0,03
2.	Koszty finansowe	7,05	0,04	8,73	0,06	10,78	0,08	6,40	0,05	8,72	0,07
3.	<b>Wynik na działalności finansowej</b>	<b>-3,53</b>		<b>-5,73</b>		<b>-7,77</b>		<b>-2,61</b>		<b>-5,45</b>	
<b>E. Zdarzenia nadzwyczajne</b>											
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) brutto (C+O3+E3)</b>	<b>9,02</b>		<b>6,47</b>		<b>13,26</b>		<b>12,06</b>		<b>61,97</b>	
1.	Podatek dochodowy	0,36		0,09		1,20		0,00		0,00	
2.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
G.	Obowiązkowe obciążenia-razem	0,36		0,09		1,20		0,00		0,00	
	<b>Zysk (strata) netto (F-G)</b>	<b>8,66</b>		<b>6,38</b>		<b>12,06</b>		<b>12,06</b>		<b>61,97</b>	
<b>Przychody ogółem</b>		15 749,65	100,00	14 986,67	100,00	14 276,35	100,00	13 906,18	100,00	12 556,81	100
<b>Koszty Ogółem</b>		15 740,63	100,00	14 980,20	100,00	14 263,08	100,00	13 894,12	100,00	12 458,80	100

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego netto 8,67 tysiąca zł. Razem uzyskane dodatnie wyniki finansowe w latach 2005 r. – 2019 r. wynoszą 5 833,45 tysięcy zł. Uzyskiwane od 2005 r. dodatnie wyniki finansowe powodują, że jednostka ciągle dodatnim wynikiem finansowym pokrywa stratę finansową powstałą na koniec 2004 r. Nierozliczona strata na koniec 2019 r. wynosi 489,20 tys. zł, która powstała na koniec 2004 r. W związku z nierozliczoną stratą z roku 2004 jednostka nie może dysponować dodatnim wynikiem finansowym, musi go przeznaczać na rozliczenie straty z lat ubiegłych tj. z roku 2004 r.

**XIII. Sprawozdanie z działalności na podstawie analizy wskaźnikowej zaprezentowanej w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2019 r.**

**Tabela 9. Fragment aktywów z bilansu na dzień 31.12.2018 r. i 31.12.2019 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

AKTYWA		stan	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 812 999,00</b>	<b>3 119 687,40</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	123,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 812 876,00	3 119 687,40
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 618 138,31</b>	<b>1 871 167,11</b>
I	Zapasy	108 301,73	112 989,62
II	Należności krótkoterminowe	1 331 670,16	1 438 305,02
II	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	144 505,54	289 536,37
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 660,88	30 336,10
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>

**Tabela 10. Fragment pasywów z bilansu na dzień 31.12.2018 r. i 31.12.2019 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

PASywa		stan	
		31.12.2018	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 729 644,61</b>
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	3 218 839,81	3 218 839,81
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	-504 245,10	-497 861,15
VIII	zysk (strata) netto	6 383,95	8 665,95
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 710 158,65</b>	<b>2 261 209,90</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	149 381,80
II	Zobowiązania długoterminowe	137 567,00	87 567,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	917 409,87	938 597,14
IV	Rozliczenia międzyokresowe	655 181,78	1 085 663,96
<b>PASywa RAZEM</b>		<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>

**Tabela 11. Fragment rachunku zysków i strat za 2018 r. i 2019 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

Lp	Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>14 490 401,45</b>	<b>15 401 404,97</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 490 401,45	15 401 404,97
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 971 123,52</b>	<b>15 731 594,63</b>
I-VII.	Koszty działalności operacyjnej	14 971 123,52	15 731 594,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-480 722,07</b>	<b>-330 189,66</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>493 267,38</b>	<b>344 730,09</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>346,52</b>	<b>1 987,37</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>12 198,79</b>	<b>12 553,06</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 008,33</b>	<b>3 521,50</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 729,17</b>	<b>7 047,61</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b>	<b>6 477,95</b>	<b>9 026,95</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>6 477,95</b>	<b>9 026,95</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>94,00</b>	<b>361,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K - L)</b>	<b>6 383,95</b>	<b>8 665,95</b>

**Tabela 12. Informacja dodatkowa do analizy wskaźnikowej wg stanu na dzień 31.12.2017 r., 31.12.2018 r. i 31.12.2019 r. w zł.**

LP	Informacje dodatkowe	rok		
		2017	2018	2019
1.	Suma aktywów	4 615 631,30	4 431 137,31	4 990 854,51
2.	Kapitał własny	2 714 594,71	2 720 978,66	2 729 644,61
3.	Stan zapasów	101 778,76	108 301,73	112 989,62
4.	Stan należności z tytułu dostaw i usług	1 189 052,57	1 303 819,80	1 423 948,38
5.	Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług	648 882,34	629 230,29	653 018,65

**XIV. Wskaźniki wyliczone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z 12.04.2017r. (DZ.U z 25 kwietnia 2017 r. poz. 832).**

**I. Wskaźniki zyskowności za 2019 r.**

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków, a zatem ekonomiczną efektywność działalności. Dodatkowo wartości wskaźników informują o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody podmiotu przewyższają koszty.

**1) wskaźnik zyskowności netto (%) = 0,06%**

$$\frac{\text{Wynik netto} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
<b>2</b>	<b>od 0,0% do 2,0%</b>	<b>3</b>
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Wskaźnik zyskowności netto (%) pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata. W ten sposób jest określona efektywność gospodarki finansowej w odniesieniu do relacji przychody ogółem - koszty ogółem podmiotu.

Za wartość wskaźnika w przedziale od 0,00 % do 2,00 % dla SPZPS ocena wynosi 3.

**2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 0,08%**

$$\frac{\text{Wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
<b>2</b>	<b>od 0,0% do 3,0%</b>	<b>3</b>
3	powyżej 3,0% do 5,0%	4
4	powyżej 5,0%	5

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, z uwzględnieniem działalności podstawowej oraz pozostałej działalności operacyjnej.

Za wartość wskaźnika w przedziale od 0,00 % do 3,00 % dla SPZPS ocena wynosi 3 .

### 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 0,18%

Wynik netto x 100%

Średni stan aktywów

gdzie średni stan aktywów to suma aktywów razem na koniec poprzedniego roku obrotowego i aktywów razem na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2.

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,0%	0
<b>2</b>	<b>od 0,0% do 2,0%</b>	<b>3</b>
3	powyżej 2,0% do 4,0%	4
4	powyżej 4,0%	5

Za wartość wskaźnika w przedziale od 0,00 % do 3,00 % ocena dla SPZPS ocena wynosi 3 .

Wskaźnik zyskowności aktywów (%) informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Maksymalna ocena dla wskaźników zyskowności według Rozporządzenia MZ wynosi 15, zaś ocena wskaźników zyskowności dla naszej jednostki wynosi 9 .

Działalność zakładów opieki zdrowotnej jak i naszej jednostki nie jest nastawiona na maksymalizację zysku, ale ma celu dążenie do utrzymania płynności finansowej oraz rentowności jednostki.

## 2. Wskaźniki płynności za 2019 r.

Dla oceny sytuacji ekonomiczno finansowej wykorzystuje się wskaźniki płynności finansowej. Dla obliczenia poziomu wskaźników wykorzystywane są dane zawarte w bilansie i rachunku zysków i strat.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźników obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku, gdy wskaźniki są zbyt wysokie, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi, takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe

### 1) wskaźnik bieżącej płynności = 1,90

*Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy — krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)*

*Zobowiązania krótkoterminowe ~ zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe*

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,60	0
2	od 0,60 do 1,00	4
3	powyżej 1,00 do 1,50	8
<b>4</b>	<b>powyżej 1,50 do 3,00</b>	<b>12</b>
5	powyżej 3,00 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienie wszystkich środków obrotowych. Za prawidłowy uznaje się w przedziale 1,50 do 3,00. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 1,80 co świadczy, że jednostka posiada pełną zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Uzyskany taki wskaźnik świadczy o bezpieczeństwie finansowym jednostki.

Za wartość wskaźnika w przedziale wartości od 1,50 do 3,00 ocena dla jednostki ocena wynosi 12 i jest to maksymalna możliwa do otrzymania.

## 2) wskaźnik szybkiej płynności = 1,82

*Aktywa obrotowe — należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) —zapasy*

*Zobowiązania krótkoterminowe — zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy + rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe*

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 0,50	0
2	od 0,50 do 1,00	8
<b>3</b>	<b>powyżej 1,00 do 2,50</b>	<b>13</b>
4	powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł	10

Wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Optymalny poziom wskaźnika powinien wynosić około 1 wskaźnik na poziomie 1 i wyższym oznacza, że płynne środki obrotowe gwarantują spłatę bieżących zobowiązań wymagalnych w terminie.

Za wartość wskaźnika w przedziale od 1,00 do 2,50 ocena dla SPZPS wynosi 13.

Maksymalna ocena dla wskaźników płynności według Rozporządzenia MZ wynosi 25, zaś ocena wskaźników płynności dla naszej jednostki wynosi 25 co świadczy, że w terminie wymagalności reguluje swoje zobowiązania oraz należnościami i aktywami finansowymi jest w stanie pokryć zobowiązania

### 3. Wskaźniki efektywności za 2019 r.

#### 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 31

$$\frac{\text{Średni stan należności z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

gdzie sprzedaży towarów i materiałów gdzie średni stan należności z tytułu dostaw i usług to suma tych należności na koniec poprzedniego roku obrotowego i na koniec bieżącego roku obrotowego podzielona przez 2

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	poniżej 45 dni	3
2	od 45 dni do 60 dni	2
3	od 61 dni do 90 dni	1
4	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom wskaźnika, tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

Wskaźnik rotacji należności (w dniach) informuje, że po 32 dniach spływają należności ze sprzedaży. Odbiorcami usług są pacjenci ubezpieczeni, natomiast płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. NFZ reguluje należności w terminie 15 dni od daty złożenia rachunku za poprzedni miesiąc oznacza, że na otrzymanie środków jednostka czeka mniej niż 45 dni.

Za wartość wskaźnika w przedziale poniżej 45 dni ocena dla SPZPS wynosi 3.

#### 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 15

$$\frac{\text{Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług} \times \text{liczba dni w okresie (365)}}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	do 60 dni	7
2	od 61 dni do 90 dni	4
0	powyżej 90 dni	0

Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Powyższe wyniki informują, iż czas spłaty zobowiązań za 2019 r. wynosi 15 dni. Porównując poziom tego wskaźnika z cyklem obrotu należnościami (który jest wyższy) stwierdzić należy, iż jednostka wolniej uzyskuje spłatę należności, a zobowiązania reguluje szybciej. Uzyskanie należności przeciętnie w ciągu 31 dni spowodowane takimi wymagalnymi terminami ustalonymi z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wydłużenie terminu spłaty zobowiązań spowodowane jest również podpisaniem umów z kontrahentami z terminem płatności 30 dni, szczególnie przy zamówieniach publicznych.

Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia jednostka otrzymuje w terminie 15 dni od daty złożenia rachunku za miesiąc poprzedni, tzn. oczekuje na tą zapłatę należności około 45 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach to jeden z najważniejszych wskaźników oceny sytuacji finansowej jednostki. Do utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika kształtuje na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia.

Za wartość wskaźnika rotacji zobowiązań w przedziale do 60 dni ocena dla SPZPS wynosi 7.

Maksymalna ocena dla wskaźników efektywności (rotacji należności i rotacji zobowiązań) według Rozporządzenia MZ wynosi 10, zaś ocena punktowa wskaźników efektywności dla naszej jednostki wynosi 10 punktów, co świadczy o prawidłowych wskaźnikach efektywności.

#### **4. Wskaźniki zadłużenia za 2019 r.**

##### **1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 23,55%**

$$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
<b>1</b>	<b>poniżej 40%</b>	<b>10</b>
2	od 40% do 60%	8
3	powyżej 60% do 80%	0
4	powyżej 80%	0

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi.

Za wartość wskaźnika zadłużenia aktywów w przedziale poniżej 40 % ocena dla SPZPS wynosi 10 i jest oceną maksymalną do uzyskania

##### **2) wskaźnik wypłacalności = 0,43**

$$\frac{\text{Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania}}{\text{Fundusz własny}}$$

Lp.	PRZEDZIAŁY WARTOŚCI	OCENA
1	od 0,00 do 0,50	10
2	od 0,51 do 1,00	8
3	od 1,01 do 2,00	6
4	od 2,01 do 4,00	4
5	powyżej 4,00 lub poniżej 0,00	0

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskaźnika wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Za wartość wskaźnika wypłacalności w przedziale 0,00 do 0,50 ocena dla SPZPS wynosi 10.

Maksymalna ocena dla wskaźników wypłacalności według Rozporządzenia MZ wynosi 20, zaś ocena wskaźników efektywności dla naszej jednostki wynosi 20, co świadczy o prawidłowych wskaźnikach wypłacalności.

<b>Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2019 r.</b>					
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena	Maksymalna ocena	Minimalna ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,06%	3,00	5,00	0
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,08%	3,00	5,00	0
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,18%	3,00	5,00	0
I. Razem:			9,00	15,00	0
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	1,90	12,00	12,00	0
	2) wskaźnik szybkiej płynności	1,82	13,00	13,00	0
2. Razem:			25,00	25,00	0
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31,00	3,00	3,00	0
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	15,00	7,00	7,00	0
3. Razem:			10,00	10,00	0
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	23,55%	10,00	10,00	0
	2) wskaźnik wypłacalności	0,43	10,00	10,00	0
4. Razem:			20,00	20,00	0
Łączna wartość punktów			64,00	70,00	0

Wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej, na podstawie powyższych wskaźników jednostka uzyskała łączną ocenę sytuacji 64. Maksymalna ocena wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia wynosi 70.

Wskaźniki zyskowności, tj. zyskowności netto, zyskowności z działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów ustalone dla jednostki są o 6 niższy od maksymalnej oceny.

Wskaźniki zyskowności są niższe, gdyż jednostka nie jest nastawiona na maksymalizację zysku,



ale dąży do utrzymania płynności, efektywności oraz wypłacalności. Wskaźnik ten byłby wyższy gdyby nie zakupy inwestycyjne potrzebnego sprzętu medycznego.

Jednostka w 2019 r. regulowała wszystkie zobowiązania w terminach ich wymagalności oraz otrzymuje większość należności również w ich terminach wymagalności z niewielkimi wyjątkami przekraczającymi termin wymagalności. Zakład nie posiada należności nieściągalnych.

Uzyskanie oceny 64 dotyczącej sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2019 r. przez SPZPS świadczy o prawidłowo podejmowanych decyzjach finansowych.

System mierników i wskaźników wykazanych dla jednostki w sprawozdaniu finansowych za 2019r. przedstawia porównanie wskaźników za 2019 r. w stosunku do 2018 r. określających płynność finansową, wskaźniki zyskowności, wskaźniki rentowności, wskaźniki efektywności, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki trwałości struktury finansowania, wskaźniki analizy pionowej poziomej bilansu, wskaźniki złotej reguły, wskaźniki struktury i dynamiki.

Wszystkie przedstawione wskaźniki w sprawozdaniu finansowym świadczą o prawidłowej sytuacji finansowej .

Analiza wskaźnikowa wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. oraz wskaźniki przedstawione w powyższej analizie ekonomiczno-finansowej umożliwią ocenę i zarządzanie wieloma obszarami placówki, pokazując słabe i mocne strony działalności oraz jest pomocna w sprawnym i prawidłowym podejmowaniu decyzji w zarządzaniu Jednostką.

## **XV. Wskaźniki za 2019 r. w porównaniu z 2018 r.**

Wskaźniki płynności charakteryzują zdolność jednostki do terminowego regulowania zobowiązań.

### **1.Wskaźnik bieżącej płynności klasyczny (płynność II stopnia)**

Wskaźnik bieżącej płynności określa ile razy aktywa obrotowe pokrywają zobowiązania krótkoterminowe. Wyższa wartość wskaźnika jest interpretowana jako wyższe bezpieczeństwo finansowe firmy. Zbyt niski poziom (czy też jego tendencja spadkowa) może świadczyć o możliwości wystąpienia problemów z krótkoterminową wypłacalnością. Optymalna wielkość tego wskaźnika powinna mieścić się w przedziale od 1,5 do 2.

***Wskaźnik bieżącej płynności = aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe***

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	1,89	1,80

Poziom wskaźnika płynności bieżącej w roku 2019 wynosi 1,89 i mieści się w przedziale 1,5 do 2,0. Ze wskaźnika wynika, że Jednostka posiada pełną zdolność do terminowego regulowania zobowiązań bieżących, w przypadku kiedy staną się natychmiast wymagalne, np. poprzez upłynnienie majątku obrotowego, bez konieczności upłynnienia części aktywów trwałych. Uzyskany wskaźnik świadczy również o bezpieczeństwie finansowym firmy.

### **2. Wskaźnik płynności szybkiej klasyczny(płynność II stopnia )**

Wskaźnik płynności szybkiej informuje ile razy majątek obrotowy, po pomniejszeniu o zapasy i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, pokrywa zobowiązania krótkoterminowe. Określa więc stopień pokrycia zobowiązań krótkoterminowych łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych, tj. środkami pieniężnymi, należnościami. Jego wartość powinna oscylować wokół 1. W niektórych przypadkach niski poziom tego wskaźnika może informować o zbyt dużej wielkości

zapasów. Wskaźnik ten oscyluje powyżej 1 stopień, świadczy o łatwo dostępnymi do rozliczeń finansowych składnikami aktywów obrotowych .

***Wskaźnik płynności szybkiej = aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / zobowiązania krótkoterminowe***

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	1,75	1,68

Wskaźnik umożliwia ocenę zdolności Jednostki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. W bardzo precyzyjny sposób odzwierciedla zmiany płynności, gdyż w przeciwieństwie do wskaźnika płynności bieżącej, wyłącza z aktywów obrotowych najmniej płynne aktywa jakimi są zapasy. Jest jednym z najważniejszych wskaźników. Wskaźnik ten oscyluje powyżej 1 i dla kontrahentów świadczy o pełnej wypłacalności jednostki. Jednostka należnościami i środkami pieniężnymi wykazanymi w bilansie była w stanie na koniec 2019 r. pokryć swoje zaciągnięte zobowiązania.

Uzyskane powyższe wskaźniki płynności finansowej i szybkiej płynności finansowej świadczą , że jednostka wykorzystuje uzyskane środki na pokrycie zobowiązań w całości aktywami finansowymi, co wynika, że stan środków pieniężnych, należności pokrywają zobowiązania krótkoterminowe w 100% w 2018 r. oraz w 100% w 2019 r.

### **1. Wskaźnik płynności gotówkowej klasyczny (płynność I stopnia )**

Wartość wskaźnika płynności gotówkowej określa jaka część zobowiązań krótkoterminowych może być pokryta z bieżących środków pieniężnych. Niska wartość wskaźnika nie może być jednoznacznie interpretowana negatywnie. Optymalna wartość tego wskaźnika określana jest na około 0,2.

***Wartość płynności gotówkowej = środki pieniężne/ zobowiązania krótkoterminowe***

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,31	0,15

W 2019 r. wskaźnik ten wyniósł 0,31 i jednostka posiadała zdolność do natychmiastowej spłaty części zobowiązań krótkoterminowych z bieżących środków pieniężnych w 31%. Jednostka nie ma problemów z regulowaniem zobowiązań krótkoterminowych. Reguluje je zgodnie z terminami wymagalności.

### **2. Wskaźnik zyskowności netto %**

Wskaźnik zyskowności netto to udział wyniku finansowego netto w przychodach ogółem rozumianych jako przychody ze sprzedaży, przychody z pozostałej działalności operacyjnej oraz przychody finansowe.

**Wskaźnik zyskowności netto % = Wynik finansowy netto x100 % / przychody ogółem**

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,06%	0,04%

Poziom wskaźnika zyskowności świadczy o efektywności działania jednostki, gdyż mniejszy bo wynik finansowy jest mniejszy.

### 3. Wskaźnik zyskowności z działalności operacyjnej %.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej w % to udział w wyniku z działalności operacyjnej w przychodach ze sprzedaży i pozostałych przychodach operacyjnych .

**Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej %** = Wynik z działalności operacyjnej x100 % / przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi + pozostałe przychody operacyjne

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,08%	0,08%

Poziom tego wskaźnika świadczy o efektywności działania jednostki biorąc pod uwagę jego działalność podstawową i pozostałą .

### 6. Wskaźnik produktywności (siły roboczej) aktywów ROI(%)

Udział w wyniku operacyjnego jednostki w aktywach ogółem (majątku)

**Wskaźnik produktywności (siły roboczej) aktywów ROI(%)**= Wynik z działalności operacyjnej x100 % / Aktywa ogółem

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,25%	0,28%

Wskaźnik informuje o zdolności aktywów do generowania zysku operacyjnego, istotny do podmiotów finansujących jednostkę, gdyż informuje o efektywności gospodarowania powierzonymi środkami oraz zdolnością jednostki do opłacania odsetek od wykorzystywanego kapitału obcego .

## XVI. Wskaźniki rentowności za 2019 r. w porównaniu do 2018 r.

Wskaźniki rentowności służą do oceny gospodarności jednostki. Można do nich zaliczyć: wskaźniki rentowności sprzedaży, wskaźnik rentowności majątku oraz wskaźnik rentowności kapitału własnego. Im wskaźniki są wyższe, tym sytuacja jednostki jest lepsza.

### 1. Wskaźnik rentowności majątku.

Wskaźnik rentowności majątku informuje ile procent majątku stanowi wypracowany zysk. Mówi o wielkości zysku netto przypadającego na każdą złotówkę zaangażowaną w aktywa (majątek) firmy.

**Rentowność majątku (ROA)** =  $\text{wynik finansowy netto} \times 100 / \text{średnioroczny stan aktywów}$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,18%	0,14%

Z powyższych wyliczeń wynika, że w 2018 r. każda złotówka będąca częścią majątku jednostki dała: 0,14 zł zysku, natomiast w 2019 r. każda złotówka będąca częścią majątku dała 0,18 zł zysku.

## 2. Wskaźnik rentowności kapitału (funduszu własnego) ROE

Wskaźnik rentowności kapitału (funduszu własnego) ROE wskazuje relację wyniku finansowego do przeciętnego (średniego) stanu kapitału własnego. Jest on, w odróżnieniu od wskaźnika rentowności majątku (ROA), wyrazem efektywności kapitału własnego, a więc w pomniejszeniu o część kapitału obcego. Im wyższy wskaźnik, tym wyższa efektywność inwestycji kapitału własnego.

Powszechnie uznaje się, że jest to najważniejszy spośród wszystkich wskaźników rentowności, mówi bowiem jak efektywnie "pracuje" ich kapitał - obrazuje, ile zysku wypracowano z własnego kapitału.

$$\text{Rentowność kapitału (funduszu) własnego (ROE)} = \text{wynik finansowy netto} \times 100 / \text{średnioroczny stan kapitału (funduszu) własnego}$$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,32%	0,23%

W 2018 r. każda zainwestowana złotówka wygenerowała: 0,23 zł, a w 2019 r. 0,32 zł. Zwiększenie wskaźnika rentowności kapitału (funduszu) własnego jest spowodowany nieco wyższym wynikiem finansowym w 2019 r. w stosunku do roku ubiegłego.

## XVII. Wskaźniki efektywności (aktywności) za 2019 r. w porównaniu do 2018 r.

Do oceny sprawności (efektywności) wykorzystania majątku obrotowego oraz zobowiązań można wykorzystać wskaźniki szybkości obrotu: zapasami, należnościami, zobowiązaniami.

### 1. Wskaźnik rotacji należnościami w dniach

Wskaźnik rotacji należnościami w dniach określa, po jakim czasie spływają należności z tytułu sprzedaży. Wydłużenie czasu rozliczania należności oznacza pewnego rodzaju zamrożenie środków obrotowych i brak możliwości ich alternatywnego wykorzystania. Niska wartość tego wskaźnika świadczy o tym, że jednostka szybciej ściąga swoje należności z tytułu dostaw i usług, a tym samym szybciej odzyskuje gotówkę.

W podobny sposób przedstawia się czas spłaty zobowiązań w dniach (wyliczając wskaźnik zastępuje się przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług przeciętnym stanem zobowiązań z tytułu dostaw i usług).

$$\text{Wskaźnik rotacji należnościami w dniach} = (\text{przeciętny stan należności z tytułu dostaw i usług} / \text{przychody ze sprzedaży}) \times 365$$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	31 dni	32 dni

Prawidłowa ocena wskaźnika rotacji należności wymaga zawsze dodatkowej analizy struktury należności, w tym podmiotowego charakteru. Wskaźnik rotacji winien być porównywany z inni jednostkami o podobnej strukturze. W przypadku naszej jednostki odbiorcami usług jest ludność, natomiast płatnikiem przede wszystkim jest NFZ. Wskaźnik ten ocenia oprócz sytuacji płynnościowej jakość współpracy z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Cykl rotacji należnościami w 2019 r. wynosił przeciętnie 31 dni, co oznacza, że jednostka po tym okresie uzyskiwała spłatę swoich należności od kontrahentów. Zmniejszył się on w badanym okresie w stosunku do poprzedniego ukazując szybszą spłatę faktur przez odbiorców.

## 2. Wskaźnik rotacji obrotu zobowiązaniami w dniach

Wskaźnik rotacji zobowiązaniami w dniach informuje, po jakim czasie (po ilu dniach) płacone są zobowiązania z tytułu dostaw i usług. W tym, więc przypadku niska wartość wskaźnika stanowi o szybkiej spłacie zobowiązań. Wydłużenie czasu spłaty zobowiązań jest zjawiskiem niekorzystnym dla wierzycieli, ale dla dłużnika daje możliwość wykorzystania wolnych środków. Przy czym, jeśli wydłużenie tego czasu (wzrost wskaźnika) nie jest następstwem braku środków do bieżącego regulowania zobowiązań, informuje nas o ewentualnych możliwych kłopotach z płynnością.

W założeniach czas spływu należności powinien być krótszy od czasu spłaty zobowiązań, gdyż dzięki temu firma szybciej otrzymuje gotówkę niż ją wydaje. W przeciwnej sytuacji przedsiębiorstwo musi pozyskiwać środki na finansowanie w okresie, kiedy zapłaciło swoje zobowiązania, a jeszcze nie odzyskało swoich należności. Wiąże się to najczęściej z określonymi kosztami.

**Wskaźnik obrotu zobowiązaniami w dniach = ( przeciętny stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług/ przychody ze sprzedaży)/365dni**

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	15 dni	16 dni

Powyższe wyniki informują, iż czas spłaty zobowiązań zmniejszył się w roku 2019 w stosunku do roku 2018. Porównując poziom tego wskaźnika z cyklem obrotu należnościami (który jest wyższy) stwierdzić należy, iż jednostka wolniej uzyskuje spłatę należności, a zobowiązania reguluje szybciej. Uzyskanie należności przeciętnie w ciągu 31 dni spowodowane takimi wymagalnymi terminami ustalonymi z Narodowym Funduszem Zdrowia. Wydłużenie terminu spłaty zobowiązań spowodowane jest również podpisaniem umów z kontrahentami z terminem płatności 30 dni, szczególnie przy zamówieniach publicznych.

Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia jednostka otrzymuje w terminie 15 dni od daty złożenia rachunku za miesiąc poprzedni, tzn. oczekuje na tą zapłatę należności około 45 dni.

Wskaźnik rotacji zobowiązań w dniach to jeden z najważniejszych wskaźników oceny sytuacji finansowej jednostki. Do utrzymania prawidłowych relacji z kontrahentami, wielkość wskaźnika powinna kształtować się na poziomie terminów płatności charakterystycznych dla sektora ochrony zdrowia.

## XVIII. Wskaźniki zadłużenia (struktury finansowania majątku) za 2019 r. w porównaniu do 2018 r.

Wskaźniki zadłużenia informują o zadłużeniu jednostki i jej zdolnościach do obsługi tego zadłużenia.

### 1. Wskaźnik zadłużenia ogólnego

Im wyższy poziom wskaźnika zadłużenia ogółem, tym wyższy poziom zadłużenia i wyższe ryzyko finansowe. Za wartości stosunkowo bezpieczne uznaje się zwykle wartości nie przekraczające 70%. Przekroczenie tej granicy wiąże się z większym ryzykiem niewypłacalności. Można to wytłumaczyć w ten sposób, że wartość aktywów powinna wystarczyć przynajmniej na spłatę zobowiązań.

**Wskaźnik zadłużenia ogółem = zobowiązania (zadłużenie) ogółem/ aktywa ogółem**

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	45%	39%

Wskaźnik zadłużenia ogółem uległ zwiększeniu 6%, jednak nadal kształtuje się na poziomie nie przekraczającym 70%. Oznacza to, że wartość aktywów wystarczy bowiem na spłatę zobowiązań jednostki.

## 2. Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi – im wyższy jest wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym, tym istnieje większe bezpieczeństwo wypłacalności jednostki. Należy bowiem dążyć do sytuacji, gdzie składniki majątku o niskim stopniu płynności będą w całości finansowane z kapitału własnego. Tak, więc omawiany wskaźnik pokrycia powinien oscylować wokół wartości równej 1.

Wskaźnik kształtujący się na poziomie powyżej 1 może świadczyć o tym, że część kapitału własnego przeznaczono na sfinansowanie aktywów obrotowych.

$$\text{Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami} = \frac{\text{kapitał (fundusz) własny} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa trwałe}}$$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,92	0,97

Wyliczony wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami wykazuje wartość 0,92 w 2019 r. i zmniejszył się w stosunku do roku 2018 o 0,05. Jest on prawidłowy, gdyż oscyluje bowiem wokół wartości równej 1.

## 3. Wskaźnik trwałości struktury finansowania

Wskaźnik trwałości struktury finansowania sprawdza strukturę finansowania w przedsiębiorstwie środkami, które w firmie znajdować się będą dłużej niż rok. Pokazuje, jaki jest udział kapitałów długoterminowych w finansowaniu majątku przedsiębiorstwa. Im większa jego wartość tym lepsza sytuacja finansowa przedsiębiorstwa oraz niższe ryzyko utraty płynności długoterminowej. Niski wskaźnik świadczy o znacznym finansowaniu zapasów lub aktywów trwałych zobowiązaniami krótkoterminowymi i oznacza ryzyko niewypłacalności.

$$\text{Wskaźnik trwałości struktury} = \frac{\text{kapitał (fundusz) własny} + \text{zobowiązania długoterminowe} + \text{rezerwy}}{\text{aktywa ogółem}}$$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	0,59	0,63

Wskaźnik trwałości struktury finansowania zmniejszył w roku 2019 stosunku do 2018 r. Jego wartość w bieżącym roku wynosi 59%.

## XIX. Wskaźniki analizy pionowej i poziomej bilansu

### 1. Złota reguła bilansowania

Określa stopień wykorzystania kredytu kapitału własnego. Wskaźnik wyższy od 100% potwierdza, że kapitały własne prawidłowo finansują aktywa trwałe oraz częściowo aktywa obrotowe (w tej części są funduszami własnymi w obrocie). Wskaźnik ten wykazuje w br. 92,29 % wykorzystania kredytu kapitału własnego. Oscyluje w granicach około 100 % i jest prawidłowy.

$$\text{Złota reguła bilansowa} = \frac{\text{kapitał (fundusz) własny} + \text{rezerwy} \times 100}{\text{aktywa trwałe}}$$

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	92,29%	96,73%

## 2. Wskaźnik złotej reguły finansowania

Jest wyrazem siły i niezależności finansowania jednostki, a także określa stopień zadłużenia. Stosunek kapitałów własnych do obcych powinien wynosić, co najmniej 2:1, a obecnie w br. wynosi 1,21 :1 i jest to wskaźnik prawidłowy.

**Złota reguła finansowania** = kapitały własne x 100 / kapitały obce

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	120,72%	159,11%

## 3. Wartość bilansowania jednostki

Na koniec 2019 r. wartość bilansowa wynosiła 2 730 zł i jest wyższa od lat poprzednich, co potwierdza, że o taką kwotę aktywa przewyższają kwotę zobowiązań. Wskaźnik ten zwiększył się w stosunku do roku poprzedniego, co świadczy o wzroście aktywów, a jednoczesnym wzroście zobowiązań.

**Wartość bilansowania jednostki** = (aktywa ogółem - zobowiązania ogółem) / 1 000

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	2730 zł	2721 zł

## 4. Wyposażenie w środki gospodarcze

Wyposażenie w środki gospodarcze uległo zmniejszeniu w stosunku do roku poprzedniego o 0,97 punktu procentowego.

**Wyposażenie w trwałe środki gospodarcze** = aktywa trwałe x 100 / aktywa ogółem

Rok	2019 r.	2018 r.
Wartość wskaźnika	62,51%	63,48%

## XX. Wskaźniki struktury i dynamiki w latach 2018-2019 w zł

**Tabela 13. Wskaźniki struktury i dynamiki w złotych**

AKTYWA		stan		struktura		dynamika
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	2018=100
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 812 999,00</b>	<b>3 119 687,40</b>	<b>63,48</b>	<b>62,51</b>	<b>110,90</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 812 876,00	3 119 687,40	63,48	62,51	110,91
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 618 138,31</b>	<b>1 871 167,11</b>	<b>36,52</b>	<b>37,49</b>	<b>115,64</b>
I	Zapasy	108 301,73	112 989,62	2,44	2,26	104,33
II	Należności krótkoterminowe	1 331 670,16	1 438 305,02	30,06	28,82	108,01
II	Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne	144 505,54	289 536,37	3,26	5,80	200,36
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 660,88	30 336,10	0,76	0,61	90,12
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>112,63</b>

PASywa		stan		struktura		dynamika
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	2018=100
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 729 644,61</b>	<b>61,40</b>	<b>54,69</b>	<b>100,32</b>
I	Kapitał podstawowy i zapasowy	3 218 839,81	3 218 839,81	72,64	64,49	100,00
VII	zysk (strata) z lat ubiegłych	-504 245,10	-497 861,15	-11,38	-9,98	98,73
VIII	zysk (strata) netto	6 383,95	8 665,95	0,14	0,17	135,75
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 710 158,65</b>	<b>2 261 209,90</b>	<b>38,60</b>	<b>45,31</b>	<b>132,22</b>
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	149 381,80	0,00	2,99	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	137 567,00	37 567,00	3,10	0,75	63,65
III	Zobowiązania krótkoterminowe	917 409,87	958 597,14	20,71	19,81	102,31
IV	Rozliczenia międzyokresowe	655 181,78	1 085 663,96	14,79	21,75	165,70
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>112,63</b>

Aktywa ogółem w 2019 r. w stosunku do 2018 r. wykazały tendencję wzrostową o 12,63%, w pozycji aktywa trwałe odnotowano zwiększenie o 10,90% i w aktywach obrotowych odnotowano zwiększenie o 15,64%.

Zaś pasywa w pozycji kapitały własne stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 0,32%, pozycji zobowiązania i rezerwy zwiększyły się o 32,22% w szczególności rezerwy na zobowiązania .

Analiza wskaźnikowa posłużyła do oceny sytuacji finansowej jednostki. Pozwoliła ona na zidentyfikowanie słabych i mocnych stron Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Wszystkie przedstawione wskaźniki są prawidłowe i świadczą o prawidłowej sytuacji finansowej Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznej we Włocławku .

Data sporządzenia: 09.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził



**XXI. Bilans, rachunek zysków i strat, oraz uzupełniające tabele do bilansu i rachunku zysków i strat w zł.**

**Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.**

Lp	Wyszczególnienie	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2018 r do 31.12.2018 r.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.
<b>A</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>14 490 401,45</b>	<b>15 401 404,97</b>
	<b>od jednostek powiązanych</b>		
I	Przychody ze sprzedaży produktów	14 480 578,30	15 404 729,75
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia; zmniejszenie wartość ujemna)	9 823,15	(3 324,78)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 971 123,52</b>	<b>15 731 594,63</b>
I	Amortyzacja	397 633,95	356 436,36
II	Zużycie materiałów i energii	1 451 733,12	1 464 192,37
III	Usługi obce	5 268 826,78	5 659 342,27
IV	Podatki i opłaty w tym	56 268,24	57 200,90
	w tym: podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 452 202,36	6 795 635,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 317 885,73	1 373 379,51
	w tym: emerytalne	584 553,63	610 191,38
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	26 573,34	25 407,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
<b>C</b>	<b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>(480 722,07)</b>	<b>(330 189,66)</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>493 267,38</b>	<b>344 730,09</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 091,33
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Dotacje	297 850,12	282 178,66
IV	Inne przychody operacyjne	195 417,26	57 460,10
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>346,52</b>	<b>1 987,37</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	346,52	1 987,37
<b>F</b>	<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>12 198,79</b>	<b>12 553,06</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 008,33</b>	<b>3 521,50</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	a) od jednostek powiązanych, w tym		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym	3 008,33	3 521,50
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 729,17</b>	<b>7 047,61</b>
I	Odsetki, w tym	5 729,17	4 047,61
	- od jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych, w tym		
	- od jednostek powiązanych		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	3 000,00	3 000,00
<b>I</b>	<b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>	<b>6 477,95</b>	<b>9 026,95</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>94,00</b>	<b>361,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk / strata netto I-J-K)</b>	<b>6 383,95</b>	<b>8 665,95</b>

Data sporządzenia: 09.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Bilans na dzień 31.12.2019 r. w zł			
1	Wyszczególnienie 2	Bilans zamknięcia 31.12.2017 r. 3	Bilans na dzień 31.12.2019 r. w zł 4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 812 999,00</b>	<b>3 119 687,40</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>123,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	123,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 812 876,00</b>	<b>3 119 687,40</b>
1	Srodki trwałe	2 812 876,00	3 119 687,40
a)	grunty	395 715,00	395 715,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 909 168,00	1 816 291,36
c)	urządzenia techniczne i maszyny	144 437,57	440 502,84
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	363 555,43	467 178,20
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a)	w jednostkach powiązanych		
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa		
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa		
c)	w pozostałych jednostkach		
	-udziały lub akcje		
	-inne papiery wartościowe		
	-udzielone pożyczki		
	-inne długoterminowe aktywa		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 618 138,31</b>	<b>1 871 167,11</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>108 301,73</b>	<b>112 989,62</b>
1	Materiały	108 301,73	112 989,62
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 331 670,16</b>	<b>1 438 305,02</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	1 331 670,16	1 438 305,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 303 819,80	1 423 948,38
	- do 12 miesięcy	1 303 819,80	1 423 948,38
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułów podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 850,36	14 356,64
c)	inne		
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>144 505,54</b>	<b>289 536,37</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	144 505,54	289 536,37
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		

	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	144 505,54	289 536,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	144 505,54	289 536,37
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 660,88	30 336,10
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>

**Bilans na dzień 31.12.2019 r. w zł**

Pozycja	Wyszczególnienie	Bilans zamknięcia 31.12.2017 r.	Bilans na dzień 31.12.2019 r. w zł
1	2	3	4
<b>PASYWA</b>			
A.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 729 644,61</b>
I.	<b>Kapitał(fundusz ) podstawowy</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>
II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>
	-nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna ) nad wrtocią nominalną udziałów(akcji)		
III.	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny , w tym</b>		
	- z aktualizacji wartości godziwej		
IV.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>		
	-tworzone zgodnie z umową 9statutem) spółki		
	-na udziały (akcje)własne		
V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>(504 245,10)</b>	<b>(497 861,15)</b>
VI.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 383,95</b>	<b>8 665,95</b>
VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
B.	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 710 158,65</b>	<b>2 261 209,90</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>
1	Rezerwa na zobowiązania		0,00
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		149 381,80
	- długoterminowa		0,00
	- krótkoterminowa		149 381,80
4	Pozostałe rezerwy		0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowa		
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>137 567,00</b>	<b>37 567,00</b>
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	87 567,00	37 567,00
	a) kredyty i pożyczki	87 567,00	37 567,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne	0,00	0,00
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>967 409,87</b>	<b>988 597,14</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług , o okresach wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3	Wobec pozostałych jednostek,	957 441,59	974 885,76
	a) kredyty i pożyczki	50 000,00	50 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	20 000,00	20 000,00
	d) z tytułu dostaw i usług	629 230,29	653 018,65
	- do 12 miesięcy	629 230,29	653 018,65
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, cel, ZUS i innych świadczeń publiczno prawnych	240 641,09	244 269,85
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 623,39	7 597,26
	i) inne	15 946,82	
4	Fundusze specjalne	9 968,28	13 711,38
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>655 181,78</b>	<b>1 085 663,96</b>
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	655 181,78	1 085 663,96
	- długoterminowe	655 181,78	1 085 663,96
	- krótkoterminowe		
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 431 137,31</b>	<b>4 990 854,51</b>

Data sporządzenia: 09.03.2020 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

**BILANS - AKTYWA LATA 2015-2019r.**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2019 r. w złotych	31.12.2018 r. w złotych	31.12.2017 w złotych	31.12.2016 w złotych	31.12.2015 w złotych
1	2					
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 119 687,40</b>	<b>2 812 999,00</b>	<b>3 019 978,96</b>	<b>3 323 122,36</b>	<b>3 058 707,24</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>2 812 999,00</b>	<b>861,00</b>	<b>2 044,02</b>	<b>5 088,95</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych					
2	Wartość firmy					
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	123,00	861,00	2 044,02	5 088,95
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 119 687,40</b>	<b>2 812 876,00</b>	<b>3 019 117,96</b>	<b>3 321 078,34</b>	<b>3 053 618,29</b>
1	Środki trwałe	3 119 687,40	2 812 876,00	3 019 117,96	3 321 078,34	3 053 618,29
	a) grunty	395 715,00	395 715,00	395 715,00	395 715,00	395 715,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 816 291,36	1 909 168,00	2 002 044,64	2 075 937,94	1 895 564,15
	c) urządzenia techniczne i maszyny	440 502,84	144 437,57	31 346,60	38 542,06	104 432,40
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	467 178,20	363 555,43	590 011,72	810 883,34	657 906,74
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
	-udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne długoterminowe aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-udziały lub akcje					
	-inne papiery wartościowe					
	-udzielone pożyczki					
	-inne długoterminowe aktywa					
4	Inne inwestycje długoterminowe					
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>					
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2	Inne rozliczenia międzyokresowe					
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 871 167,11</b>	<b>1 618 138,31</b>	<b>1 595 652,34</b>	<b>1 831 061,73</b>	<b>1 812 269,26</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>112 989,62</b>	<b>108 301,73</b>	<b>101 778,76</b>	<b>75 860,91</b>	<b>75 114,11</b>
1	Materiały	112 989,62	108 301,73	101 778,76	75 860,91	75 114,11
2	Półprodukty i produkty w toku					
3	Produkty gotowe					
4	Towary					
5	Zaliczki na dostawy i usługi					
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 438 305,02</b>	<b>1 331 670,16</b>	<b>1 224 845,67</b>	<b>1 379 964,41</b>	<b>1 495 926,34</b>
1	Należności od jednostek powiązanych					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					
	- do 12 miesięcy					
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	1 438 305,02	1 331 670,16	1 224 845,67	1 379 964,41	1 495 926,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	1 423 948,38	1 303 819,80	1 188 841,59	1 340 678,33	1 451 098,26
	- do 12 miesięcy	1 423 948,38	1 303 819,80	1 188 841,59	1 340 678,33	1 451 098,26
	- powyżej 12 miesięcy					
	b) z tytułów podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	14 356,64	27 850,36	35 793,10	39 076,08	44 597,91

	publicznoprawnych					
	c) inne	0,00	0,00	210,98	210,00	230,17
	d) dochodzone na drodze sądowej					
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>289 536,37</b>	<b>144 505,54</b>	<b>231 880,10</b>	<b>337 166,68</b>	<b>199 615,24</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>					
	a) w jednostkach powiązanych					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	b) w pozostałych jednostkach					
	- udziały lub akcje					
	- inne papiery wartościowe					
	- udzielone pożyczki					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	289 536,37	144 505,54	231 880,10	337 166,68	199 615,24
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	289 536,37	144 505,54	231 880,10	337 166,68	199 615,24
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 336,10</b>	<b>33 660,88</b>	<b>37 147,81</b>	<b>38 069,73</b>	<b>41 613,57</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 990 854,51</b>	<b>4 431 137,31</b>	<b>4 615 631,30</b>	<b>5 154 184,09</b>	<b>4 870 976,50</b>

### BILANS - PASYWA LATA 2015-2019r.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
		31.12.2019 w złotych	31.12.2018 w złotych	31.12.2017 w złotych	31.12.2016 w złotych	31.12.2015 w złotych
1	2					
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 729 644,61</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 714 594,71</b>	<b>2 702 302,68</b>	<b>2 691 261,34</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjna) nad wartością nominalną udziałów (akcji)					
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym</b>					
	- z aktualizacji wartości godziwej					
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym</b>					
	- tworzone zgodnie z umową 9 statutem) spółki					
	- na udziały (akcje) własne					
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>(497 861,15)</b>	<b>(504 245,10)</b>	<b>(516 537,13)</b>	<b>(527 578,47)</b>	<b>(589 549,52)</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>8 665,95</b>	<b>6 383,95</b>	<b>12 292,03</b>	<b>11 041,34</b>	<b>61 971,05</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 261 209,90</b>	<b>1 710 158,65</b>	<b>1 901 036,59</b>	<b>2 451 881,41</b>	<b>2 179 715,16</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>149 381,80</b>	<b>0,00</b>	<b>74 860,00</b>	<b>344 016,42</b>	<b>338 924,32</b>
1	Rezerwa na zobowiązania		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	149 381,80	0,00	74 860,00	344 016,42	337 903,42
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	54 540,32
	- krótkoterminowa	149 381,80	0,00	74 860,00	344 016,42	283 363,10
4	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020,90
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>37 567,00</b>	<b>87 567,00</b>	<b>190 367,00</b>	<b>412 869,32</b>	<b>234 981,02</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	37 567,00	87 567,00	190 367,00	412 869,32	234 981,02
	a) kredyty i pożyczki	37 567,00	87 567,00	137 567,00	224 651,00	85 837,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	52 800,00	188 218,32	149 144,02
0	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>988 597,14</b>	<b>967 409,87</b>	<b>993 110,15</b>	<b>964 790,57</b>	<b>956 433,98</b>
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zaangażowanie w kapitale					
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresach wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>0</b>	<b>b) inne</b>	<b>974 885,76</b>	<b>957 441,59</b>	<b>976 501,52</b>	<b>957 455,56</b>	<b>954 968,52</b>
	Wobec pozostałych jednostek,					
	a) kredyty i pożyczki	50 000,00	50 000,00	50 000,00	49 580,00	60 680,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	<b>653 018,65</b>	<b>629 230,29</b>	<b>648 882,34</b>	<b>608 428,59</b>	<b>579 041,65</b>
	d) z tytułu dostaw i usług	653 018,65	629 230,29	648 882,34	608 428,59	579 041,65
	- do 12 miesięcy	629 230,29	648 882,34	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	244 269,85	240 641,09	250 635,28	248 041,94	257 442,77
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń publicznie prawnych	7 597,26	1 623,39	1 418,90	18 545,13	52 173,51
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	15 946,82	5 565,00	12 859,90	5 630,59
<b>4</b>	<b>i) inne</b>	<b>13 711,38</b>	<b>9 968,28</b>	<b>16 608,63</b>	<b>7 335,01</b>	<b>1 465,46</b>
<b>IV.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>1 085 663,96</b>	<b>655 181,78</b>	<b>642 699,44</b>	<b>730 205,10</b>	<b>649 375,84</b>
1	Rozliczenia międzyokresowe	655 181,78	642 699,44	0,00	0,00	0,00
2	Ujemna wartość firmy	<b>1 085 663,96</b>	<b>655 181,78</b>	<b>642 699,44</b>	<b>730 205,10</b>	<b>649 375,84</b>
	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 085 663,96	655 181,78	642 699,44	730 205,10	649 375,84
	- długoterminowe	655 181,76	642 699,44	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	<b>4 990 854,51</b>	<b>4 431 137,31</b>	<b>4 615 631,30</b>	<b>5 154 184,09</b>	<b>4 870 976,50</b>

### Rachunek zysków i strat za lata 2015-2019

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Lata				
	2019 r.	2018 r.	2017 r.	2016 r.	2015 r.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>15 401 404,97</b>	<b>14 490 401,45</b>	<b>13 751 326,91</b>	<b>13 443 762,24</b>	<b>13 010 099,92</b>
- od jednostek powiązanych					
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 404 729,75	14 480 578,30	13 745 027,19	13 447 042,48	13 019 570,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	(3 324,78)	9 823,15	6 299,72	(3 280,24)	(9 470,28)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 731 594,63</b>	<b>14 971 123,52</b>	<b>14 247 177,05</b>	<b>13 783 327,67</b>	<b>13 364 754,60</b>
I. Amortyzacja	356 436,36	397 633,95	375 554,83	354 642,94	322 523,95
II. Zużycie materiałów i energii	1 464 192,37	1 451 733,12	1 475 655,76	1 454 569,54	1 421 258,61
III. Usługi obce	5 659 342,27	5 268 826,78	4 869 049,79	4 735 388,63	4 718 328,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	57 200,90	56 268,24	55 945,14	57 145,40	55 602,53
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia	6 795 635,90	6 452 202,36	6 170 566,64	5 923 204,95	5 655 325,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 373 379,51	1 317 885,73	1 270 427,60	1 228 329,07	1 161 737,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25 407,32	26 573,34	29 977,29	30 047,14	29 978,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>(330 189,66)</b>	<b>(480 722,07)</b>	<b>(495 850,14)</b>	<b>(339 565,43)</b>	<b>(354 654,68)</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>344 730,09</b>	<b>493 267,38</b>	<b>522 018,04</b>	<b>458 630,02</b>	<b>527 337,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5 091,33				
II. Dotacje	282 178,66	297 850,12	362 139,63	311 596,81	281 961,33
III. Inne przychody operacyjne	57 460,10	195 417,26	159 878,41	147 033,21	245 376,07
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 987,37</b>	<b>346,52</b>	<b>5 129,30</b>	<b>104 393,34</b>	<b>105 265,08</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych					
III. Inne koszty operacyjne	1 987,37	346,52	5 129,30	104 393,34	105 265,08
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>12 553,06</b>	<b>12 198,79</b>	<b>21 038,60</b>	<b>14 671,25</b>	<b>67 417,64</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 521,50</b>	<b>3 008,33</b>	<b>3 002,62</b>	<b>3 792,55</b>	<b>3 269,56</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym					
- a) od jednostek powiązanych, w tym					
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
- b) od jednostek pozostałych, w tym					
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
II. Odsetki, w tym	3 521,50	3 008,33	3 002,62	3 792,55	3 269,56

	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji					
V	Inne					
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 047,61</b>	<b>8 729,17</b>	<b>10 775,19</b>	<b>6 397,89</b>	<b>8 716,15</b>
I.	Odsetki, w tym	4 047,61	5 729,17	7 775,19	3 397,89	5 716,15
-	- od jednostek powiązanych					
II.	Strata z tytułu rozchodów niefinansowych aktywów trwałych , w tym					
III.	- od jednostek powiązanych					
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>9 026,95</b>	<b>6 477,95</b>	<b>13 266,03</b>	<b>12 065,34</b>	<b>61 971,05</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne					
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>9 026,95</b>	<b>6 477,95</b>	<b>13 266,03</b>	<b>12 065,34</b>	<b>61 971,05</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>361,00</b>	<b>94,00</b>	<b>974,00</b>	<b>1 024,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>					
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>8 665,95</b>	<b>6 383,95</b>	<b>12 292,03</b>	<b>11 041,34</b>	<b>61 971,05</b>

Tabela 1: WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE w złotych

LP	WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
-						
-						
	<b>Razem</b>					

Tabela 2. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE w złotych

LP	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych					
b)	wartość firmy					
c)	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	100 985,03	94 606,10	94 606,10	94 606,10	94 606,10
-	oprogramowanie komputerowe	100 985,03	94 606,10	94 606,10	94 606,10	94 606,10
d)	inne wartości niematerialne i prawne					
e)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
	<b>Razem</b>	<b>100 985,03</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>

Tabela 3 :WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) w złotych

LP	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	własne	100 985,03	94 606,10	94 606,10	94 606,10	94 606,10
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:					
-						
-						
-						
	<b>Razem</b>	<b>100 985,03</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>	<b>94 606,10</b>

Tabela 4 :RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE w złotych

LP	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	środki trwałe, w tym:	9 560 130,45	9 124 920,80	8 961 548,95	8 909 100,16	8 343 011,15
-	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	395 715,00	395 715,00	395 715,00	395 715,00	395 715,00
-	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 045 275,84	4 045 275,84	4 045 275,84	4 026 526,84	3 760 398,32
-	urządzenia techniczne i maszyny	1 381 921,78	1 023 042,70	915 620,56	909 809,56	906 667,57
-	środki transportu	37 000,00	90 481,00	90 481,00	90 481,00	90 481,00
-	inne środki trwałe	3 700 217,83	3 570 406,26	3 514 456,55	3 486 567,76	3 189 749,26
b)	środki trwałe w budowie					
c)	zaliczki na środki trwałe w budowie					
	<b>Razem</b>	<b>9 560 130,45</b>	<b>9 124 920,80</b>	<b>8 961 548,95</b>	<b>8 909 100,16</b>	<b>8 343 011,15</b>

Tabela 5; ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA) w złotych

LP	ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	własne	9 560 130,45	9 124 920,80	8 961 548,95	8 909 100,16	8 343 011,15
b)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:					
-	leasing od Skarbu Państwa					
-						
	<b>Razem</b>	<b>9 560 130,45</b>	<b>9 124 920,80</b>	<b>8 961 548,95</b>	<b>8 909 100,16</b>	<b>8 343 011,15</b>

Tabela 6 ; ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO w złotych

LP	ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	420 675,03	397 639,75	208 258,00	263 558,80	233 558,80
-	wartość gruntów użytkowanych wieczyście					
-	używane na podstawie umowy najmu, w tym:	357 560,06	315 149,80	208 258,00	263 558,80	233 558,80
-	-od jednostek powiązanych					
-	-od jednostek pozostałych	357 560,06	315 149,80	208 258,00	263 558,80	233 558,80
-	środki trwałe obce używane na podstawie umowy leasingu, w tym:	63 114,97	82 489,95			
-	-środki transportu	63 114,97	82 489,95			
-	-urządzenia techniczne i maszyny					
-	-pozostałe środki trwałe					
-						
	<b>Razem</b>	<b>420 675,03</b>	<b>397 639,75</b>	<b>208 258,00</b>	<b>263 558,80</b>	<b>233 558,80</b>



**Tabela 7 :KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY w złotych**

LP	KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej					
b)	utworzony ustawowo	356 169,32	356 169,32	356 169,32	356 169,32	356 169,32
c)	utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość					
	<b>Razem</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>

**Tabela 8 ;ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO w złotych**

LP	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAPASOWEGO	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	Stan na początek okresu	356 169,32	356 169,32	356 169,32	356 169,32	356 169,32
b)	zwiększenia z tytułu					
	- agio					
	- z zysku					
c)	zmniejszenia z tytułu					
	- pokrycie straty					
	- dywidendy					
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>

**Tabela 9;KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY w zł**

LP	KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	z tytułu aktualizacji środków trwałych					
b)	z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym					
	- z wyceny instrumentów zabezpieczających					
c)	z tytułu podatku odroczonego					
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 10 ;ZMIANY KAPITAŁU(FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY w złotych**

LP	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) Z AKTUALIZACJI WYCENY	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	Stan na początek okresu					
b)	zwiększenia z tytułu					
	- agio					
	- z zysku					
	- inne					
c)	zmniejszenia z tytułu					
	- pokrycie straty					
	- dywidendy					
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 11;PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO w złotych**

LP	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
1.	Nierozliczony zysk (%), strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błęd podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	(497861,15)	(504245,10)	(516 537,1)	(527 578,47)	(589 549,52)
2.	Zysk netto					
3.	Proponowany podział:	8 665,95	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05
a)	pokrycie straty	8 665,95	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05
b)	wypłata dywidendy (zaliczki.....)					
c)	zwiększenie kapitału zapasowego					
d)	zwiększenie kapitału rezerwowego					
e)	nagrody i premie					
f)	zasilenie funduszy specjalnych					
g)	na zakup środków trwałych i remonty					
3.	<b>Wynik finansowy niepodzielony (1+2-3)</b>	<b>(489195,20)</b>	<b>(497 61,15)</b>	<b>(504 245,07)</b>	<b>(516 537,13)</b>	<b>(527 578,47)</b>

Tabela 12: PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY w złotych

LP	PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
1.	Nierozliczony zysk (%), strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)					
2.	Strata netto					
3.	Proponowane źródło pokrycia					
a)	kapitał (fundusz) zapasowy					
b)	kapitał (fundusz) rezerwowany					
c)	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego					
f)	zyski przyszłych lat					
g)	inne					
3.	<b>Niepokryta strata (1+2-3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 13 :REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE w złotych

Lp.	REZERWY I ICH WYKORZYSTANIE					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>1.</b>	<b>Rezerwy długoterminowe:</b>					
-	na nagrody jubileuszowe					
-	na odprawy emerytalne i rentowe					
-						
<b>2.</b>	<b>Rezerwy krótkoterminowe:</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>
-	na nagrody jubileuszowe	0,00				0,00
-	na odprawy emerytalne	0,00	149 381,80			149 381,80
-	na odprawy rentowe	0,00				0,00
-	inne					0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 381,80</b>
Lp.	ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY					
Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1.	Początek roku obrotowego					
2.	Koniec roku obrotowego					
	<b>Stan końcowy (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 14 :DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI w złotych

Lp.	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI					
Lp.	Rodzaj	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
						0,00
						0,00

Tabela 15 :NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE w złotych

LP	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	od jednostek powiązanych					
-	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
-	do 12 miesięcy					
-	powyżej 12 miesięcy					
-	inne					
-	dochodzone na drodze sądowej					
b)	należności od pozostałych jednostek	<b>1 438 305,02</b>	<b>1 331 670,16</b>	<b>1 224 845,67</b>	<b>1 379 964,41</b>	<b>1 495 926,34</b>
-	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 438 305,02	1 331 670,16	1 224 634,69	1 379 754,41	1 495 696,17
-	do 12 miesięcy	1 423 738,38	1 296 836,47	1 188 841,59	1 340 678,33	1 451 098,26
-	powyżej 12 miesięcy				0,00	
-	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 356,64	27 850,36	35 793,10	39 076,08	44 597,91
-	inne z tytułu wynagrodzeń	210,00	6 983,33	210,98	<b>210,00</b>	<b>230,17</b>
-	ubezpieczenia majątkowe pozostałe	210,00	6 983,33	210,98	210,00	230,17
-	dochodzone na drodze sądowej				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>1 438 305,02</b>	<b>1 331 670,16</b>	<b>1 224 845,67</b>	<b>1 379 964,41</b>	<b>1 495 926,34</b>
c)	odpisy aktualizujące wartość należności					
	<b>Razem</b>	<b>1 438 305,02</b>	<b>1 331 670,16</b>	<b>1 224 845,67</b>	<b>1 379 964,41</b>	<b>1 495 926,34</b>

**Tabela 16: ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH w złotych**

LP	ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
	Stan na początek okresu					
a)	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	na należności					
-	na odsetki od należności					
-	konwersja z długoterminowych do krótkoterminowych					
-	zasądzonych kosztów sądowych					
-	wniesione aportem					
-	odpis na należności odniesione na wartość firmy					
-	przeniesienie na należności weksla przyjętego jako zapłata i objętego odpisem aktualizującym w roku ubiegłym					
-	nadwyżka wartości nominalnej ponad cenę zakupu wierzytelności					
-						
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zapłata należności					
-	zapłata odsetek od należności					
-	zapłata zasądzonych kosztów sądowych					
-	umorzenie należności					
-	umorzenie i spisanie odsetek od należności					
-	odpisanie należności jako nieściągalnych					
-	spisanie wierzytelności ujętych na międzyokresowych przychodach					
-						
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 17 ; KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE w złotych**

LP	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					
-	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach					
-	obligacje					
-	udzielone pożyczki					
-	odsetki od pożyczek					
-	inne					
b)	w jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					
-	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach					
-	dłużne papiery wartościowe					
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)					
-						
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)					
-						
c)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					
-	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach					
-	dłużne papiery wartościowe					
-	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)					
-						
-	udzielone pożyczki					
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)					
-						
e)	w jednostce dominującej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					
-	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach					

-	dłużne papiery wartościowe					
-	udzielone pożyczki					
-	odsetki od udzielonych pożyczek					
-						
f)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje					
-	należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach					
-	dłużne papiery wartościowe					
-	obligacje					
-	udzielone pożyczki					
-	odsetki od pożyczek					
-	należności z tytułu leasingu finansowego					
-	odsetki od leasingu finansowego					
-						
g)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	289 536,37	144 505,54	231 880,10	337 166,68	199 615,24
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	289 536,37	144 505,54	231 880,10	337 166,68	199 615,24
-	inne środki pieniężne					
-	inne aktywa pieniężne					
	<b>Razem</b>	<b>289 536,37</b>	<b>144 505,54</b>	<b>231 880,10</b>	<b>337 166,68</b>	<b>199 615,24</b>

**Tabela 18 :ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA**

Lp.		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA						Razem	
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności				Razem			
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
		stan na:							
		początek roku obrotowego (01.01.2019)	koniec roku obrotowego (31.12.2019)	początek roku obrotowego (01.01.2019)	koniec roku obrotowego (31.12.2019)	początek roku obrotowego (01.01.2019)	koniec roku obrotowego (31.12.2019)	początek roku obrotowego (01.01.2019)	koniec roku obrotowego (31.12.2019)
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług	0,00						0,00	0,00
b)	inne	0,00						0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek	102 800,00	50 000,00	87 567,00	37 567,00	0,00	0,00	190 367,00	87 567,00
a)	kredyty i pożyczki	50 000,00	50 000,00	87 567,00	37 567,00			137 567,00	87 567,00
b)	zobowiązań za zakup sprzętu-densytometr							0,00	0,00
c)	zobowiązania zakup sprzętu na raty	52 800,00	0,00		0,00			52 800,00	0,00
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>102 800,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>87 567,00</b>	<b>37 567,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190 367,00</b>	<b>87 567,00</b>

**Tabela 19 ;ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI w złotych**

Lp.		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Toruniu	87 567,00	50 000,00	37 567,00		
<b>Razem</b>		<b>87 567,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>37 567,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 20 ;ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE w złotych**

Lp.		ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE				
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	Okres wymagalności			
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1						
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela ;21 ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE w złotych**

LP	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	koniec okresu 2019 r.	koniec okresu 2018 r.	koniec okresu 2017 r.	koniec okresu 2016 r.	koniec okresu 2015 r.
a)	wobec pozostałych jednostek	974 885,76	957 441,59	976 501,52	957 455,56	954 968,52
-	kredyty i pożyczki	50 000,00	50 000,00	50 000,00	49 580,00	60 680,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe, w tym:	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	
-	- pochodnych instrumentów finansowych					
-	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	653 018,65	629 230,29	648 882,34	608 428,59	579 041,65
-	- do 12 miesięcy	653 018,65	629 230,29	648 882,34	608 428,59	579 041,65
-	- powyżej 12 miesięcy					

-	zaliczki otrzymane na dostawy					
-	zobowiązania wekslowe					
-	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	244 269,85	240 641,09	250 635,28	248 041,94	257 442,77
-	z tytułu wynagrodzeń	7 597,26	1 623,39	1 418,90	18 545,13	52 173,51
-	inne, w tym:	-	15 946,82	5 565,00	12 859,90	5 630,59
b)	fundusze specjalne (wg tytułów)	13 711,38	9 968,28	16 608,63	7 335,01	1 465,46
-	ZFŚS	13 711,38	9 968,28	16 608,63	7 335,01	1 465,46
	<b>Razem</b>	<b>938 597,14</b>	<b>967 409,87</b>	<b>993 110,15</b>	<b>964 790,57</b>	<b>956 433,98</b>

**Tabela 22: KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE w złotych**

LP	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Koniec okresu bieżącego 2019 r.	Koniec okresu poprzedniego 2018 r.
a)	<b>czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>30 336,10</b>	<b>33 660,88</b>
-	ubezpieczenia majątkowe	5 763,56	5 859,37
-	koszty zakupu usług opłacone	10 445,46	4 016,70
-	prenumerata	3 183,23	4 295,43
-	koszty większych remontów środków trwałych	5 316,34	2 726,50
-	ISO	5 524,75	4 018,00
-	abonamenty dotyczące przyszłego roku	102,76	5 204,66
-	pozostałe (wg tytułów) prawo spadkowe		7 540,22
b)	<b>pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	provizja od kredytów		
	<b>Razem</b>	<b>30 336,10</b>	<b>33 660,88</b>

**Tabela 23: INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE w złotych**

LP	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Koniec okresu bieżącego 2019 r.	Koniec okresu poprzedniego 2018 r.
a)	<b>bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	długoterminowe (wg tytułów)		
-	krótkoterminowe (wg tytułów)		
-	rezerwa na odsetki od kredytów i pożyczek		
-	rezerwa na koszty badania bilansu		
-	rezerwa na zobowiązania i należności		
-	rezerwa na wynagrodzenia premie i odprawy		
b)	<b>rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>1 085 663,96</b>	<b>655 181,76</b>
-	długoterminowe (wg tytułów) z dotacji i darowizn	1 085 663,96	655 181,76
-	krótkoterminowe (wg tytułów)		
	<b>Razem</b>	<b>1 085 663,96</b>	<b>655 181,76</b>

**Tabela 24: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w złotych**

LP	Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.	Koniec okresu bieżącego 2019 r.	Koniec okresu poprzedniego 2018 r.
a)	<b>Hipoteka, w tym:</b>	<b>850 000,00</b>	<b>850 000,00</b>
-	kaucyjna na budynek przy ul. Stodólnej	600 000,00	600 000,00
-	kaucyjna na budynek przy ul. Łądy	250 000,00	250 000,00
-	kaucyjna na budynek E przy ul. Wyszyńskiego		
b)	<b>Zastaw, w tym:</b>		
-	skarbowy		
c)	<b>Weksle</b>		
d)	<b>Inny sposób</b>		
	<b>Razem</b>	<b>850 000,00</b>	<b>850 000,00</b>

**Tabela 25: PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI) w złotych**

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.
-	usługi	15 401 404,97	14 490 401,45
-	w tym: od jednostek powiązanych		
	<b>Razem</b>	<b>15 401 404,97</b>	<b>14 490 401,45</b>
-	w tym: od jednostek powiązanych		

**Tabela 26 : PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA) w złotych**

LP	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.
a)	<b>kraj</b>	<b>15 401 404,97</b>	<b>14 490 401,45</b>
-	w tym: od jednostek powiązanych		
b)	<b>eksport</b>		
-	w tym: od jednostek powiązanych		
	<b>Razem</b>	<b>15 401 404,97</b>	<b>14 490 401,45</b>
-	w tym: od jednostek powiązanych		

**Tabela 27 ;PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIP w złotych**

LP	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WNIP	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.
a)	zaniechanie produkcji		
b)	zmiany technologii		
c)	przeznaczenie do likwidacji		
d)	konieczność wycofania z używania		
e)	inne		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

**Tabela 28 ;PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW w złotych**

LP	PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.
a)	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku		
b)	zaleganie zapasów dłużej niż rok		
c)	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności		
d)	nadmiar zapasu		
e)	obniżenie cen rynkowych		
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	

**Tabela 29;ZAPASY - ZMIANY w złotych**

LP	ZAPASY - ZMIANY	koniec okresu 2019r.	koniec okresu 2018r.
a)	materialy		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
b)	bilansowy stan materiałów	112 989,62	108 301,73
c)	półprodukty i produkty w toku		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
d)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku		
e)	produkty gotowe		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
f)	bilansowy stan półproduktów i produktów w toku		
g)	towary		
	odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości		
	odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości		
h)	bilansowy stan towarów		
i)	zaliczki na dostawy		
	<b>Stan bilansowy - razem</b>	<b>112 989,62</b>	<b>108 301,73</b>

**Tabela 30;ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA w złotych**

	ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA	Koniec okresu 2019 r.
I.	<b>Przychody ogółem</b>	<b>15 752 981,34</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	0,00
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekta podatkowa przychodów	-139 146,86
a	zwiększenia przychodów podatkowych	26 355,00
b	zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-165 501,86
II.	<b>Przychody podatkowe</b>	<b>15 613 834,48</b>
III.	<b>Koszty ogółem</b>	<b>15 740 629,61</b>
1.	Zmiana stanu produktów (+ / -)	-3 324,78
2.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
3.	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-133 095,98
a	zwiększenia kosztów podatkowych	2 757,30
b	zmniejszenia kosztów podatkowych (-)	-135 853,28
IV.	<b>Koszty podatkowe</b>	<b>15 607 533,63</b>
V.	<b>Dochód / Strata (II-IV)</b>	<b>6 300,85</b>
VI.	<b>Dochody (przychody) wolne i odliczenia</b>	
a	Dochody (przychody) wolne (-)	
b	Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych (-)	
VII.	<b>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania</b>	<b>1 897,89</b>
a	Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych	
b	Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu	
VIII.	<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 897,89</b>
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19 %	
a	Odliczenia od podatku (-)	
b	Podatek doch. o którym mowa w art.25 ust.11-16 (+)	
X	<b>Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT -8</b>	<b>361,00</b>
XI	Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejściowe (+)	
XII	Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)	
XIII	<b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>	<b>6 300,85</b>
XIV	Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto	361,00
XV	<b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>	<b>5 939,85</b>

**Tabela 31;ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH w złotych**

LP	ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH	Koniec okresu 2019 r.
	Przychody ogółem	15 752 981,34
a)	Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	-165 501,86
-	odsetki należne - niezapłacone	-338,89
-	dotacje i dofinansowania od organu założycielskiego	0,00
-	amortyzacja od środków darowanych	-129 673,43
-	rezerwa na odprawy emerytalne	-149 381,80
-	PFRON-refund. kosztów wynagrodzenia 2019 r.	-35 489,54
-	PFRON-refund. kosztów wynagrodzenia	
b)	Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	26 355,00
-	odsetki zapłacone	
-	PFRON-refund. kosztów wynagrodzenia 2018r.	26 355,00
	<b>Przychód do opodatkowania</b>	<b>15 613 834,48</b>

**Tabela 32;ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH w złotych**

LP	ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH	Koniec okresu 2019 r.
	Koszty ogółem	15 740 629,61
	Koszty NKUP w tym:	-135 853,28
-	odsetki naliczone niezapłacone	0,00
-	odsetki budżetowe	0,00
-	kary i odszkodowania	1 897,89
-	zmiana stanu koszty zaksięgowane w 2019 a dotycząca 2020	-3 324,78
-	Wynagrodzenie za XII/2019 r.-premia, dodatki	7 597,26
-	amortyzacja od dotowanych środków trwałych środków trwałych	129 673,43
-	Rezerwa na zobowiązania	
-	różnice groszowe	9,48
-	Dotacja ze Starostwa	0,00
	Koszty włączone do KUP w tym:	2 757,30
	zapłacone składki ZUS	
	wynagrodzenie XII 20187.wypł. W I 2019 r.	2 757,30
	<b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>	<b>15 607 533,63</b>

**Tabela 33;KOSZTY WEDŁUG RODZAJU w złotych**

LP	KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	koniec okresu 2019 r..
a)	amortyzacja	356 436,36
b)	zużycie materiałów i energii	1 464 192,37
c)	usługi obce	5 659 342,27
d)	podatki i opłaty	57 200,90
e)	wynagrodzenia	6 795 635,90
f)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 373 379,51
h)	pozostałe koszty rodzajowe	25 407,32
	koszty podróży służbowych	681,32
-	koszty ubezpieczeń majątkowych	24 426,00
-	inne koszty	300,00
	<b>Razem</b>	<b>15 731 594,63</b>

**Tabela 34;PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE w złotych**

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE		
Lp.	Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym 2019 r.
a)	Wartości niematerialne i prawne	
b)	Środki trwałe	96 590,22
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	
c)	Środki trwałe w budowie	
	- w tym dotyczące ochrony środowiska	
d)	Inwestycje w nieruchomości i prawa	
	<b>Razem</b>	<b>96 590,22</b>

**Tabela 35;POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE w złotych**

LP	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	koniec okresu 2019
a)	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>4629,63</b>
-	stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych	4629,63
b)	<b>Dotacje</b>	<b>282 178,66</b>
c)	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>57 921,80</b>
-	przedawnione i umorzone zobowiązania	
-	usługi ksero	9 604,51
-	Przychody z tytułu rozwiązania rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	
-	przewóz materiału biologicznego	
-	usługi sterylizacji	14 201,78
-	za usługi hotelowe i wyżywienie w ORDN	8 970,00
-	dotacje na szkolenia	1 200,00
-	Złom	
-	Przychody z tytułu wygranych przetargów na świadczenia medyczne	13 440,00

- zwrot kosztów procesu	30,00
- wpłaty za reklamę	
- inne pozostałe przychody operacyjne	1 339,53
- dotacje i darowizny	
- złom i klisze	2 371,70
- przetargi zabezpieczenie	
- za przeprowadzenie szkoleń	
- Przychody z tytułu opłaty ryczałtowej za gotowość do świadczenia usług niemedyceńskich	772,35
- Odszkodowania (wyplata ubezpieczenia)	
- kwota płatnik US	1 513,00
- kwota płatnik ZUS	182,86
- refundacja wynagrodzeń i składek za niepełnosprawnych z PFRON	
- opłata za gotowość do wykonywania usług medycznych	3 710,00
- sprzedaż środków trwałych	
- Przychód z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW - Pomoc De Minimis	
- NFZ dot. poprzedniego roku	
- przesyłki pocztowe	586,07
<b>Razem</b>	<b>344 730,09</b>

**Tabela 36; POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE w złotych**

LP	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	koniec okresu 2019r.
a)	Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
b)	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
c)	Inne koszty operacyjne	1 987,37
	koszty lat ubiegłych	
	rozwiązanie rezerwy	
-	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
-	różnice groszowe	9,48
-	kary i odszkodowania	1 897,89
-	Inne koszty operacyjne	80,00
	rezerwa na odprawę emerytalną i rentową	
	rezerwa na zobowiązania	
<b>Razem</b>		<b>1 987,37</b>

**Tabela 37; PRZYCHODY FINANSOWE w złotych**

LP	PRZYCHODY FINANSOWE	koniec okresu 2019 r.
a)	Dywidendy i udziały w zyskach	
b)	Odsetki	3 521,50
e)	Inne	
-		
<b>Razem</b>		<b>3 521,50</b>

**Tabela 38 ; KOSZTY FINANSOWE w złotych**

LP	KOSZTY FINANSOWE	koniec okresu 2019r.
a)		<b>7 047,61</b>
	odsetki zapłacone	
	odsetki od kredytu zapłacone	
	odsetki budżetowe zapłacone	0,00
	prowinia od kredytu w rachunku bieżącym	3 000,00
	odsetki od pożyczki/kredytu	4 047,61
	odsetki niezapłacone	
b)	odsetki za okres karencji	
d)	Inne	
-		
<b>Razem</b>		<b>7 047,61</b>

**Tabela 39 ; Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.						
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2015 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2016 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2017 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2018 r.	Przeciętne zatrudnienie w 2019 r.
1.	Pracownicy umysłowi	156,47	153,33	152,36	150,89	148,99
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	26,73	24,15	25,58	25,68	23,06
3	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	2,34	1,08	1,91	1,98	2,83
<b>Ogółem</b>		<b>185,54</b>	<b>178,56</b>	<b>179,85</b>	<b>178,55</b>	<b>174,88</b>

**Tabela 40; Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w złotych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających		
Członkowie organów	Stan na koniec 2019 r.	
	wynagrodzenia obciążające	
	Należne	Wypłacone
Zarządzający WYNAGRODZENIE DYREKTORÓW	182 214,68	182 214,68
Nadzorujący		
<b>Razem</b>	<b>182214,68</b>	<b>182 214,68</b>



**Tabela 41 :Informacje o Średnich wynagrodzeniach grup zawodowych w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w latach 2015-2019 w złotych**

Informacje o Średnich wynagrodzeniach grup zawodowych						
LP	Nazwa	Średnie wynagrodzenia za rok 2015 w zł	Średnie wynagrodzenia za rok 2016 w zł	Średnie wynagrodzenia za rok 2017 w zł	Średnie wynagrodzenia za rok 2018 w zł	Średnie wynagrodzenia za rok 2019 w zł
1	elektromonter	2 159,53	2 264,75	2 277,20	2337,65	2 520,82
2	higienistka stomatologiczna	1 760,42	1 876,04	2 000,00	2100,00	2 293,32
3	hydraulik	2 058,92	2 197,58	2 227,46	2237,80	2 472,44
4	instruktor terapii	2 410,73	2 505,74	2 387,63	2438,14	2 218,34
5	instruktor terapii + mastalerz	3 284,16	1 904,25	2 052,10	2102,39	0,00
6	kierowca	1 867,34	2 071,42	2 134,77	2156,52	2 373,18
7	kucharka	1 771,80	1 875,63	1 973,07	2101,77	0,00
8	lekarz medycyny + lekarze stomatolodzy	5 399,69	5 588,23	5 813,07	4806,98	7 425,63
9	Licencjat fizjoterapii	0,00	0,00	0,00	1974,59	2 150,73
10	mgr analityki medycznej	1 829,41	1 850,17	2 187,73	2675,09	2 469,06
11	mgr biologii	2 611,63	0,00	0,00	0,00	0,00
12	mgr biotechnologii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	mgr fizjoterapii	2 321,68	2 243,09	2 272,42	2421,47	2 761,88
14	mgr logopedii	2 536,14	2 592,61	2 660,05	2666,91	2 401,90
15	mgr pedagogiki	2 261,61	2 439,86	2 465,07	2526,79	2 910,09
16	mgr pielęgniarstwa	0,00	0,00	0,00	2799,30	2 543,12
17	mgr psychologii	2 835,65	2 954,21	2 866,99	2364,92	4 098,14
18	mgr rehabilitacji ruchowej	3 644,01	3 725,96	3 671,71	3933,45	4 323,87
19	mgr resocjalizacji	3 534,75	3 638,13	3 630,05	3614,46	3 671,99
20	pielęgniarka	2 355,62	2 773,43	3 037,55	3440,39	3 704,38
21	położna	2 600,99	3 057,37	3 358,44	3552,01	3 867,55
22	pomoc dentystyczna	1 776,17	1 876,77	1 987,38	2100,67	2 296,36
23	pomoc kuchenna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	pomoc laboratoryjna	1 750,00	1 863,48	1 984,13	2092,13	2 275,30
25	pracownicy administracji	2 803,90	2 869,88	2 908,24	2935,88	3 324,57
26	pracownicy ekonomiczni	0,00	0,00	0,00	2908,72	2 999,13
27	pracownik gospodarczy	1 723,24	1 848,08	1 977,82	2269,31	2 359,96
28	rejestratorka medyczna	1 673,11	1 901,72	2 013,25	2011,16	2 472,16
29	salowa	1 845,66	1 960,09	2 211,18	2362,32	2 436,63
30	sekretarka medyczna	2 286,25	2 370,42	2 272,83	2252,68	2 434,46
31	sprzątaczką	1 721,94	1 857,43	1 948,03	2015,87	2 262,90
32	stolarz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	technik analityki medycznej	2 176,78	2 328,86	2 356,54	2423,86	2 618,48
34	technik elektroradiologii	2 470,63	2 430,81	2 338,30	2609,00	2 807,62
35	technik fizjoterapii	2 066,93	2 240,42	2 227,07	3685,11	2 550,27
36	technik masażysta	1 753,07	1 868,19	1 927,97	2092,37	2 142,04

**Tabela 42 :Zestawienie zmian w kapitale własnym za lata 2015-2019 w złotych**

	Wyszczególnienie	2019r.	2018r.	2017 R.	2016r.	2015r.
I.	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 714 594,71</b>	<b>2 702 302,68</b>	<b>2 691 261,34</b>	<b>2 629 290,29</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)					
	korekty błędów podstawowych					
Ia.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach</b>	<b>2 720 978,66</b>	<b>2 714 594,71</b>	<b>2 702 302,68</b>	<b>2 691 261,34</b>	<b>2 629 290,29</b>
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>
1.1.	<b>Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego</b>				<b>0,00</b>	
a.	zwiększenie ( z tytułu)					
-	wydania udziałów (emisji akcji)					
b.	zmniejszenie (z tytułu)znak -			0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	umorzenia udziałów (akcji)					
1.2.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>	<b>2 862 670,49</b>
2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>					
2.1.	<b>Zmiana należnych</b>				<b>0,00</b>	

	<b>wpłaty na kapitał podstawowy</b>					
a.	zwiększenie ( z tytułu)					
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -					
2.2.	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
3.	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>					
a.	zwiększenie					
b.	zmniejszenie (znak -)					
3.1.	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>
4.1.	<b>Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a.	zwiększenie ( z tytułu)			0,00	0,00	
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej					
-	z podziału zysku (ustawowo)					
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)					
-	inne					
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -					
-	pokrycia straty(znak -)					
4.2.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>	<b>356 169,32</b>
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>					
5.1.	<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a.	zwiększenie ( z tytułu)					
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -				0,00	
-	Zbycia środków trwałych (znak -)					
5.2.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
6.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>					
6.1.	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a.	zwiększenie ( z tytułu)					
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -					
6.2.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
7.	<b>Zysk (strata) z lat</b>	<b>-504 245,10</b>	<b>(516 537,13)</b>	<b>(527 578,47)</b>	<b>(589 549,52)</b>	<b>(589 549,52)</b>

	ubiegłych na początek okresu					
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05	50 971,66
	zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości					
-	korekty błędów podstawowych				0,00	
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05	50 971,66
a.	zwiększenie (z tytułu)				0,00	
-	podziału zysku z lat ubiegłych					
b.	zmniejszenie (z tytułu) znak -					
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05	50 971,66
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(504 245,10)	(504 245,10)	(516 537,13)	(527 578,47)	(589 549,52)
	zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości					
	korekty błędów podstawowych					
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(504 245,10)	(504 245,10)	(516 537,13)	(527 578,47)	(589 549,52)
a.	zwiększenie (z tytułu)				0,00	
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia					
-	inne					
b.	zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych					
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-504 245,10	(516 537,13)	(527 578,47)	(589 549,52)	(640 521,18)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-497 861,15	(504 245,10)	(516 537,13)	(527 578,47)	(589 549,52)
8.	Wynik netto	8 665,95	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05
a.	Zysk netto	8 665,95	6 383,95	12 292,03	11 041,34	61 971,05
b.	Strata netto znak -					
c.	Odpisy z zysku					
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 729 644,61	2 720 978,66	2 714 594,71	2 702 302,68	2 691 261,34
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 729 644,61	2 720 978,66	2 714 594,71	2 702 302,68	2 691 261,34

**Tabela 43: Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych w złotych**

Lp	Wyszczególnienie		Wartość zł
1	Wartość początkowa na początek 2019 r.		94 606,10
2	Zwiększenia w 2019 r.	z inwestycji	
		z zakupu	6 378,93
		nieodpłatne otrzymanie	
		aport	
		leasing finansowy	
		aktualizacja wyceny	
		ulepszenia	
	inne		
<b>Razem zwiększenia</b>			<b>6 378,93</b>
3	Zmniejszenia w 2019 r.	likwidacja	0,00
		sprzedaż	
		nieodpłatne przekazanie	
		aktualizacja wyceny	
<b>Razem zmniejszenia</b>			<b>0,00</b>
4	Wartość początkowa na koniec 2019 r. (1+2-3)		100 985,03
5	Umorzenie na początek 2019 r.		94 606,10
6	Zwiększenia w 2019r.	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania	6 378,93
		amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania	
		nieodpłatne otrzymanie	
		aktualizacja wyceny	
<b>Razem zwiększenia</b>			<b>6 378,93</b>
7	Zmniejszenia w 2019 r	likwidacja	
		sprzedaż	
		nieodpłatne przekazanie	
<b>Razem zmniejszenia</b>			<b>0,00</b>
8	Umorzenie na koniec okresu (5+6-7) 2019 r.		100 985,03
Wartość bilansowa (4-8) na koniec 2019 r.			0,00

**Tabela 44 ; Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie w złotych**

Lp.	Grupa środków trwałych	Wartość początkowa				Umorzenie (amortyzacja)				Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Wartość netto na BZ (7-11-12)	Stopień umorzenia w %	
		Stan brutto na BO 2019 r.	Przychody	Rozchody	Stan na BZ 2019 r	Stan na BO na 2019r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ na 2019 r.			na BO (8:3)	na BZ (11:7)
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	395 715,00			395 715,00	0,00			0,00		395 715,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	3 982 044,65			3 982 044,65	2 074 329,90	92 590,82		2 166 920,72		1 815 123,93	52,09	54,42
	w tym budynki mieszkalne	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii technicznej	63 231,19			63 231,19	61 777,94	285,82		62 063,76		1 167,43	97,70	98,15
4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 023 042,70	358 879,08	0,00	1 381 921,78	878 605,13	62 813,81	0,00	941 418,94		440 502,84	85,88	68,12
	w tym komputery	734 904,22	353 650,35	0,00	1 088 554,57	611 005,85	54 750,58	0,00	665 756,43			83,14	
5	Środki transportu	90 481,00		53 481,00	37 000,00	90 481,00		53 481,00	37 000,00		0,00	100,00	100,00
6	Inne środki trwałe	3 562 106,26	297 866,75	159 755,18	3 700 217,83	3 198 550,83	194 243,98	159 755,18	3 233 039,63		467 178,20	89,79	87,37
7	inwentarz żywy	8 300,00		8 300,00	0,00	8 300,00		8 300,00	0,00			100,00	
6.	Środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
7.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00			0,00	0,00			0,00		0,00	0,00	0,00
8.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>9 124 920,80</b>	<b>656 745,83</b>	<b>221 536,18</b>	<b>9 560 130,45</b>	<b>6 312 044,80</b>	<b>349 934,43</b>	<b>221 536,18</b>	<b>6 440 443,05</b>	<b>0,00</b>	<b>3 119 687,40</b>	<b>69,17</b>	<b>67,37</b>

**Tabela 45 ; Struktura czasowa należności krótkoterminowych\* na dzień 31.12.2019 r.**

	Struktura w dniach	Należności wg ksiąg	Należności wg bilansu
1.	do 30	1 415 726,26	1 415 726,26
2.	od 31 do 60	1 782,82	1 782,82
3.	od 61 do 180	4 001,94	4 001,94
4.	od 181 do roku	2 194,40	2 194,40
5.	powyżej roku	32,96	32,96
	<b>Razem</b>	<b>1 423 738,38</b>	<b>1 423 738,38</b>

Uwagi. \*Jeżeli ewidencja (program) umożliwia wyróżnienie takiej struktury.

**Tabela 46: Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych na koniec 2019 r. w złotych**

Wyszczególnienie		Stan na BZ	Informacja dotycząca potwierdzenia salda	Uwagi
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie</b>	<b>15 066,22</b>		
	kasa SPZPS	15 066,22	protokół	
<b>2.</b>	<b>Środki pieniężne w banku:</b>	<b>274 470,15</b>		
	R-k PKO BP	104 072,85	potwierdzenie salda	
	R-k PKO BP	136 572,28	potwierdzenie salda	
	R-k PKO BP	20 113,64	potwierdzenie salda	
	ZFŚS	13 711,38	potwierdzenie salda	
<b>3.</b>	<b>Inne środki pieniężne (weksle, czek obce itp.)</b>	<b>0,00</b>		
	Lokata overnight PKO BP	0,00	potwierdzenie salda	
	Lokata Split Payment PKO BP	0,00	potwierdzenie salda	
<b>Razem</b>		<b>289 536,37</b>		

**Tabela 47 :Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych w roku 2019r. w złotych**

Lp	Tytuły rozliczeń	Stan na B0 na 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ na 31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Mające wpływ na zmianę stanu produktów</b>	<b>33 660,88</b>	<b>473 068,44</b>	<b>327 011,42</b>	<b>179 717,90</b>
1	ubezpieczenia majątkowe dot. przyszłego roku	5 859,37	24 426,00	24 521,81	5 763,56
2	podatek od nieruchomości	0,00	56 454,00	56 454,00	0,00
3	prenumerata	4 295,43	4 273,23	5 385,43	3 183,23
4	koszty większych remontów środków trwałych	2 726,50	13 374,55	10 784,71	5 316,34
5	koszty mediów na przełomie roku	5 204,66	102,76	5 204,66	102,76
6	dot. leasingu samochodu	7 540,22	0,00	7 540,22	0,00
7	audyty i nadzory	4 018,00	6 027,00	4 520,25	5 524,75
8	inne koszty rozliczane w czasie	4 016,70	22 986,00	16 557,24	10 445,46
9	pozostałe (wg tytułów):	0,00	196 043,10	196 043,10	0,00
-	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		196 043,10	196 043,10	0,00
10	Rezerwa na nagrody i odprawy	0,00	149 381,80		149 381,80
11	Rezerwa na zobowiązania i należności	0,00			0,00
<b>II.</b>	<b>Nie mające wpływu na zmianę stanu produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	provizja od kredytów				
2	opłaty za gaz ziemny	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe dot. przyszłego roku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	koszty podwyższenia kapitału				
5	odsetki od leasingu finansowego				
6	provizja od udzielonej gwarancji				
7	pozostałe (wg tytułów):	0,00			0,00
-					
-					
<b>Ogółem I + II</b>		<b>33 660,88</b>	<b>473 068,44</b>	<b>327 011,42</b>	<b>179 717,90</b>

**Tabela 48 :Kredyty i pożyczki w złotych**

Rodzaj kredytu- Bank	Rok	Wysokość pierwotna kredytu / pożyczki wg umowy	Stan na 1.01.2019 r.	Przyrost w ciągu roku	Splata w ciągu roku 2019 r	Stan na BZ 2019 r	Odsetki zapłacone w 2018 r. i provizje	Zabezpieczenie rodzaj	Wartość w skorygowanej cenie nabycia
PKO Polski S.A	2019	300 000,00	0,00	0,00	niewykorzystana	0,00	3 000,00	hipoteka kaucyjna	
Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska	2019	200 067,00	137 567,00		50 000,00	87 567,00	4 047,61	hipoteka kaucyjna	
<b>Razem</b>		<b>500 067,00</b>	<b>137 567,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>87 567,00</b>	<b>7 047,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 49 ;Zestawienie składek ZUS z deklaracji DRA za rok 2019 r. w złotych**

M-c	Pracownik ub. społeczne			Pracodawca ub. społeczne			Świadczenia wypłacone w ciężar składek na ubosp. społeczne (c)	Razem ubosp. społ.	Ubezpieczenie zdrowotne	Fundusz Pracy	FEP	FGSP	Kwoty korygujące przewidywane wyliczenia z przeobrażenia "50" - krotkoletni lub rozliczenia świadczeń chorobowych	Łączna suma do zapłaty (B + 10 + 11 + 12 + 13 + 14)
	Ubezpieczenie emerytalne	Ubezpieczenie rentowe	Ubezpieczenie chorobowe	Ubezpieczenie emerytalne	Ubezpieczenie rentowe	Ubezpieczenie wypadkowe								
	9,76%	1,60%	2,45%	9,76%	6,50%	skł. ustalona 1,25%								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	48 953,21	7 523,82	12 222,47	48 953,21	32 602,10	6 620,68	15 788,41	141 106,88	39 822,33	5 877,71	304,90	0,00	0,00	187 111,82
II	50 911,84	7 824,82	12 714,08	50 911,84	33 906,42	6 885,66	16 915,80	146 238,26	41 222,80	6 113,29	239,29	0,00	0,00	193 813,64
III	50 843,40	7 814,16	12 696,92	50 843,40	33 860,96	6 876,41	19 178,69	143 756,56	41 250,41	6 064,99	233,44	0,00	0,00	191 305,40
IV	52 972,59	8 141,39	13 231,50	52 972,59	35 278,96	6 513,01	14 748,23	154 361,81	42 674,75	6 598,82	185,59	0,00	0,00	203 818,97
V	49 781,72	7 650,98	12 430,51	49 781,72	33 153,89	6 120,73	18 972,36	139 947,19	40 257,70	6 487,12	175,83	0,00	0,00	186 867,84
VI	49 480,24	7 604,61	12 420,94	49 480,24	32 953,07	6 083,61	18 887,81	139 134,90	40 002,53	6 545,47	175,83	0,00	0,00	185 858,73
VII	49 763,63	7 648,20	12 492,09	49 763,63	33 141,82	6 118,53	23 000,65	135 927,25	40 016,62	6 189,04	175,83	0,00	0,00	182 308,74
VIII	54 293,45	8 344,36	13 629,14	54 293,45	36 158,61	6 675,42	8 701,50	164 692,93	43 740,67	7 071,84	191,06	0,00	0,00	215 696,50
IX	50 775,28	7 803,64	12 696,65	50 775,28	33 815,61	6 242,88	11 851,34	150 257,96	41 032,31	6 646,07	189,09	0,00	0,00	198 125,43
X	49 829,44	7 658,24	12 508,52	49 829,44	33 185,60	6 126,54	13 822,11	145 315,67	40 060,56	6 449,71	187,16	0,00	0,00	192 013,10
XI	50 577,10	7 773,18	12 686,19	50 577,10	33 683,53	6 218,48	10 843,53	150 682,03	40 789,18	6 576,92	187,16	0,00	0,00	198 235,29
XII	52 149,42	8 014,77	13 090,80	52 149,42	34 730,63	6 411,81	18 267,17	148 279,68	42 263,29	7 039,03	198,47	0,00	0,00	197 780,47
<b>Suma</b>	<b>610 331,10</b>	<b>93 801,75</b>	<b>152 829,81</b>	<b>610 331,10</b>	<b>406 471,20</b>	<b>76 893,76</b>	<b>190 957,60</b>	<b>1 759 701,12</b>	<b>493 133,15</b>	<b>77 658,01</b>	<b>2 443,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 332 935,93</b>
(*)								328,01						328,01
(-)								1 544,22						1 544,22
<b>Razem</b>	<b>610 331,10</b>	<b>93 801,75</b>	<b>152 829,81</b>	<b>610 331,10</b>	<b>406 471,20</b>	<b>76 893,76</b>	<b>190 957,60</b>	<b>1 759 484,91</b>	<b>493 133,15</b>	<b>77 658,01</b>	<b>2 443,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 331 719,72</b>
<b>Rozliczenie kasowe</b>														
1.	Rozrachunki z tytułu ZUS na BO 2019 r.				193 614,85									
2.	Składki z tyt. ZUS za rok 2019				2 331 719,72									
3.	Przelewy do dnia bilansowego od 1.01.2019 r. do 31.12.2019r.				2 327 189,72									
4.	Saldo na BZ na 31.12.2019r.				198 144,85									

**Tabela 50 ;Zestawienie deklaracji PIT-4 za rok 2019 r. w złotych**

M-c	Liczba zatrudnionych	Suma wypłat podlegający opodatkowaniu pomniejszony o składki ubezpieczenie społeczne	Zaliczki na podatek z tytułu umów o pracę pomniejszone o ubezpieczenie zdrowotne	Ordynacja podatkowa	Zaliczki na podatek od umów zlecenia / o dzieło	Razem podatek (4-5+6)	Data przelewu	Ewentualne odsetki	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	187	49 572,28	45 558,00	137	159,00	45 580,00	20.02.2019	0,00	
II	188	485 882,57	41 866,00	126	159,00	41 899,00	20.03.2019	0,00	
III	187	500 971,74	44 532,00	134	159,00	44 557,00	19.04.2019	0,00	
IV	192	489 567,71	41 180,00	124	159,00	41 215,00	20.05.2019	0,00	
V	191	484 217,37	42 246,00	127	159,00	42 278,00	19.06.2019	0,00	
VI	189	470 581,76	39 921,00	120	0,00	39 801,00	19.07.2019	0,00	
VII	193	531 387,18	50 977,00	153	0,00	50 824,00	20.08.2019	0,00	
VIII	189	520 189,46	44 698,00	134	0,00	44 564,00	20.09.2019	0,00	
IX	187	519 204,21	47 120,00	142	119,00	47 097,00	18.10.2019	0,00	
X	177	481 943,67	33 322,00	100	0,00	33 222,00	20.11.2019	0,00	
XI	177	472 546,31	31 373,00	94	0,00	31 279,00	20.12.2019	0,00	
XII	177	513 890,12	37 352,00	112	129,00	37 369,00	20.01.2020	0,00	
<b>S</b>	<b>2 234</b>	<b>5 519 954,38</b>	<b>500 145,00</b>	<b>1 503,00</b>	<b>1 043,00</b>	<b>499 685,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)						1 621,00			
(-)						348,00			
<b>Razem</b>		<b>5 519 954,38</b>	<b>500 145,00</b>	<b>1 503,00</b>	<b>1 043,00</b>	<b>500 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rozliczenie kasowe</b>									
1.	Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO				40 750,00				
2.	Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za rok 2019.				500 958,00				
3.	Przelewy do dnia bilansowego 31.12.2019 r. ( minus ordynacja podatkowa konto 760-09 - 1513,00)				502 738,00				
4.	Saldo na Bilans				38 970,00				

Tabela 51 :Zestawienie deklaracji PFRON za rok 2019 w złotych

Mc	Średnie wynagrodzenie	Kwota nalicz.	Liczba pracowników	Wpłata należna	Kwota ulg	Kwota złagodzenia obowiązku	Kwota należna do zapłaty	Ewentualne odsetki
		40,65%	poz.20 DEK-I-0	(2x3)		poz.29 DEK-I-0	(4-5-6)	
	1	2	3	4	5	6	7	8
I				0,00			0,00	
II				0,00			0,00	
III				0,00			0,00	
IV				0,00			0,00	
V				0,00			0,00	
VI				0,00			0,00	
VII				0,00			0,00	
VIII				0,00			0,00	
IX				0,00			0,00	
X				0,00			0,00	
XI				0,00			0,00	
XII				0,00			0,00	
<b>Suma</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)							0,00	
(-)								
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rozliczenie kasowe

1. Rozrachunki z tytułu PFRON na BO 2019 r.	0,00
2. Należna wpłata na PFRON za rok 2019 r.	0,00
3. Przelewy do dnia bilansowego w roku 2019 r.	0,00
4. Saldo na BZ uregulowane dnia 31.12.2019 r.	0,00

Tabela 52; Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w złotych za rok 2019 r.

## Naliczenie funduszu w ciężar kosztów

1.1. Ustalenie podstawy naliczenia:	Ilość etatów		
- przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym pracowników zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy po przelicz. na pełne etaty	178,221		
- pracownice przebywające na urlopie wychowawczym			
- pracownicy sezonowi w przeliczeniu na pełne etaty i całoroczny okres zatrudnienia			
- osoby zatrudnione na podstawie umowy agencyjnej			
- uczniowie zatrudnieni na podst. umowy o pracę w celu przyuczenia zawodu			
<b>1.2. Razem podstawa do naliczenia funduszu:</b>	<b>178,221</b>		
- osoby, w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności			
- pracownicy zatrudnieni w szczególnie uciążliwych warunkach pracy			
<b>1.3. Naliczenie kwoty funduszu w 2019 r.</b>			
	<b>Podstawa</b>	<b>Stawka</b>	<b>Kwota zł</b>
A. Liczba zatrudnionych pracowników poz. 1.2.	178,221	1 100	196 043,10
B. Naliczenie dodatkowe dla: - osób ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności (6,25%)	0,00	0,00	0,00
- pracownicy zatrudnieni w szczególnie uciążliwych warunkach pracy (12,5%)	0,00	0,00	0,00
- emeryci i renciści objęci opieką (6,25%)			0,00
- odsetki			
- uczniowie II rok			0,00
- uczniowie III rok			0,00
<b>1.4 Razem kwota naliczenia</b>			<b>196 043,10</b>

2 Wydatki	Rodzaj wydatków	Kwota
Lp		
1. Wczasy "Pod gruszą"		81 580,00
2. Wypłaty pieniężne		38 940,00
3. Wypłaty pieniężne		71 780,00
4. zapomoga		
<b>Razem</b>		<b>192 300,00</b>

3. Rozliczenie ZFŚS	Wyszczególnienie	Kwota
Lp		
1. Stan środków na BO 1.01.2019 r.		9 968,28
2. Kwota naliczona w koszty poz. 1.4.		196 043,10
3. Zwiększenie funduszu socjalnego ze srodkow obrotowych w koszty		
4. Odpłatność pracowników za usługi socjalne		
5. Inne wpływy (ewentualnie specyfikacja)		
- odsetki na rachunku bankowym		
- opłaty bankowe		
- zwrot za 2009		

6.	Razem kwota środków	206 011,38
7.	Kwota wydatków poz. 2	192 300,00
8.	<b>Stan funduszu na BZ na 31.12.2019 r.</b>	<b>13 711,38</b>

4. Rozliczenie pożyczek mieszkaniowych			
Lp	Wyszczególnienie	Ilość	Kwota
1	Stan pożyczek na BO		0,00
2	Pożyczki udzielone		0,00
3	Pożyczki spłacone		0,00
4	<b>Stan należności na BZ</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

5. Rozliczenie środków pieniężnych			
Lp	Wyszczególnienie		Kwota
1.	<b>stan środków na r-ku bankowym na BO</b>		<b>9 968,28</b>
2.	naliczony odpis na ZFŚS przekazany dnia: 31.12.2019	naliczony odpis na ZFŚS przekazany dnia: 31.12.2019	196 043,10
	196 043,10	196 043,10	
3.	środki wypłacone w 2019 r.		192 300,00
4.	odsetki od środków na r-ku ZFŚS		0,00
5.	pozostałe wydatki w		
	- przekazane środki na podatek zapłacony w styczniu 2019 r.		
6.	<b>stan środków pieniężnych na BZ nadpłata</b>		<b>13 711,38</b>

6. Rozliczenie zaangażowania środków		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	stan funduszu ZFŚS na BZ	13 711,38
2	zwrot funduszu z ZFŚS w 2018 r. na rachunek obrotowy	0,00
3	rozrachunki na BZ z tytułu pożyczek mieszkaniowych (poz. 4.4.)	0,00
4	<b>stan środków na wyodrębnionym rachunku ZFŚS na BZ (poz. 5.6.)</b>	<b>13 711,38</b>
6	<b>stan środków na wyodrębnionym rachunku ZFŚS po korekcie na BZ-podatek w 2018 r.</b>	<b>13 711,38</b>

**Tabela 53 ;Zestawienie rozliczeń międzyokresowych w złotych**

Lp.	Tytuły rozliczeń	Stan na BO 1.01.2019 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na BZ 31.12.2019 r
1.	<b>Ujemna wartość firmy</b>	0,00			0,00
2.	<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>		149 381,80		149 381,80
a)	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00			0,00
-		0,00			0,00
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)		149 381,80		149 381,80
-	rezerwa na odsetki od kredytów i pożyczek	0,00			0,00
-	rezerwa na koszty badania bilansu	0,00			0,00
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00			0,00
-	rezerwa na wynagrodzenia premiowe i odprawy	0,00	149 381,80		149 381,80
-	rezerwa na koszty wykonanych a niefakturowanych usług	0,00			0,00
-	koszty sprzedaży premiej	0,00			0,00
-	rezerwa na koszty wyceny aktuarialnej				0,00
-	rezerwa na zobowiązania				0,00
3.	<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00			0,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00			0,00
-	inne	0,00			0,00
b)	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	otrzymane nieodpłatnie niefinansowe aktywa trwałe (prawa wieczystego użytkowania gruntu)	0,00			0,00
-	dyskonto odsetek w zakresie zakupu wierzytelności	0,00			0,00
-	środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON	0,00			0,00
-	odsetki od leasingu finansowego	0,00			0,00
-	czynsz za najem otrzymany "z góry"	0,00			0,00
-		0,00			0,00
			<b>149 381,80</b>	<b>0,00</b>	149 381,80



**Tabela 54 ;Zmiana stanu produktów w 2019r. w złotych**

(dotyczy jednostek gospodarczych stosujących RZiS w wariacie porównawczym)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BZ 31.12.2019r.	Stan na BO
1	2	3	4
1.	Produkty gotowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów operacyjnych (bez kosztów działalności finansowej)		
4.	Koszty zakupu księgowane na RMK czynne a ujęte w poz. B.I. - bilansu		
5.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów operacyjnych w tym rezerw na koszty (bez rezerw na koszty działalności finansowej)		
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu produktów</b>	<b>(3 324,78)</b>	<b>9 823,15</b>
7.	Koszt własny obrotów wewnętrznych		
8.	Saldo Ma 490		
9.	Koszty ujęte w 2018 r a dotyczące roku 2019 r. ( poz. 8-6-7)	(3 324,78)	6 299,72
10.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów wykazany w RZiS		
<b>11.</b>	<b>Różnica (poz. 9-10)</b>	<b>(3 324,78)</b>	<b>6 299,72</b>

**Tabela55 ;Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych za rok 2019 r. w złotych**

Lp.	Pozostałe przychody operacyjne	Kwota w zł.	W tym przychód wolny od podatku
<b>I.</b>	<b>Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Sprzedaż środków trwałych		
2	Sprzedaż środków trwałych w budowie		
3	Sprzedaż WNIIP		
4	Sprzedaż inwestycji w nieruchomości		
<b>II.</b>	<b>Dotacje otrzymane z:</b>	<b>281 878,66</b>	<b>0,00</b>
1	Budżetu centralnego i od organów samorządowych oraz ze środków pomocowych Unii Europejskiej jako dopłaty do sprzedaży lub kosztów działalności	152 205,23	
2	Raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio ,	129 673,43	
<b>III.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>62 851,43</b>	<b>0,00</b>
1	Ze sprzedaży usług ksero i opłaty za wydawanie zaświadczeń	9 604,51	
2	Utworzone rezerwy na przychody		
3	Dofinansowanie zewnętrzne na kursy lub szkolenia pracowników dot. rozwoju zawodowego	1 200,00	
4	Przychody ze sprzedaży usług sterylizacji sprzętu medycznego	14 201,78	
5	Przychody z usług hotelowych w Ośrodkun Rehabilitacji dzieci Niepełnosprawnych	8 970,00	
6	Przychody z lat ubiegłych		
7	Przychód z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW - Pomoc De Minimis		
8	darowizny	300,00	
9	Opłata za gotowość do wykonywania usług medycznych	3 710,00	
10	Kwota dla płatnika US	1 513,00	
11	Kwota dla płatnika ZUS	182,86	
12	Złom	461,70	
13	Zużyty utrwalacz dotyczy Pracowni RTG i Densytometrycznej	1 910,00	
14	Różnice groszowe	23,02	
15	opłata za gotowość do wykonywania usług niemedycznych	772,35	
16	pozostałe przychody	1 316,51	
17	Sprzedaż środków trwałych	4 629,63	
18	Przychody z tytułu przeprowadzonych szkoleń medycznych		
19	Zwrot kosztów procesu	30,00	
20	Przychody z tytułu wygranych przetargów na świadczenia medyczne	13 440,00	
21	Odszkodowania (wypłata ubezpieczeń)		
22	Przesyłki pocztowe	586,07	
<b>Razem (I+II+III)</b>		<b>344 730,09</b>	<b>0,00</b>
<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>			
<b>Różnica dotyczy:</b>		<b>344 730,09</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		
-	wartości netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>		<b>344 730,09</b>	

**Tabela 56 :Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych w 2019 r.w złotych**

Lp.	Przychody finansowe	Kwota w zł	W tym przychód wolny od podatku doch.
<b>I</b>	<b>Odsetki:</b>	<b>3 521,50</b>	<b>3 521,50</b>
1)	Zapłacone		
2)	Naliczone	3 521,50	3 521,50
	od należności		
	z tytułu dyskonta (w tym wycena w skorygowanej cenie nabycia)		
	od udzielonych pożyczek, weksli, papierów wartościowych		
	lokata	3 521,50	3 521,50
III.	Przychody ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
	różnice kursowe zrealizowane		0,00
	różnice kursowe niezrealizowane		
	<b>Razem wg ksiąg rachunkowych</b>	<b>3 521,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>	<b>3 521,50</b>	
	<b>Różnica dotyczy:</b>	<b>0,00</b>	
	- różnic kursowych		
	- sprzedaży inwestycji		
	- wartość netto sprzedanych inwestycji		
	razem różnice (suma kontrolna)	<b>0,00</b>	

**Tabela 57 :.Koszty działalności operacyjnej 2019 r.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota w zł.	w tym nkup
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>356 436,36</b>	<b>129 673,43</b>
-	środków trwałych własnych	226 762,93	
	środków trwałych darowanych	129 673,43	129 673,43
-	wartości niematerialnych i prawnych		
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>1 464 192,37</b>	<b>0,00</b>
-	<b>z tego :Materiały ogółem</b>	<b>911 027,09</b>	
	Leki	29 564,32	
	Mat.stomatolog.	4 086,75	
	Odczynniki i materiały diagnostyczne	367 844,95	
	Klisy i kasety rtg	116 572,73	
	Sprzęt medyczny	3 840,72	
	Sprzęt jednorazowy	102 119,67	
	Bielizna i pościel		
	Odzież ochr.i robocza	534,45	
	Mat.biurowe i druki	71 334,96	
	Środki czystości	45 798,87	
	Utrzymanie zwierząt - ORDN	2 828,62	
	Paliwo	16 440,40	
	Materiały .do remontów i konserwacji .sprzętu. med.	28 295,00	
	Materiały do remontu .i konserwacji pozostałe	15 664,56	
	Artykuły .żywnościowe.	7 213,13	
	Pomoce naukowe ,dydaktyczne ,książki	5 250,33	
	Drobny sprzęt	12 780,46	
	Środki opatrunkowe	14 292,79	
	Środki dezynfekcyjne	25 679,46	
	Pozostałe	40 884,92	
-	<b>Energia</b>	<b>553 165,28</b>	<b>0,00</b>
-	Energia elektryczna	145 479,44	
-	Energia cieplna	351 058,53	
-	Gaz	789,30	
-	Woda i ścieki	55 838,01	
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>5 659 342,27</b>	<b>0,00</b>
-	Usługi remontowe	11 319,80	
-	Usługi .transportowe .	8 231,85	
-	Usługi medyczne usługi obce	4 964 088,95	
-	Usługi pocztowe	18 928,35	
-	Wywóz nieczystości	43 424,91	
-	Usługi telefoniczne	50 142,86	
-	Dozór mienia	151 388,00	
-	Badania różne	129 502,00	
	Czynsze	17 673,67	
	Usługi niematerialne	132 614,09	
	Pranie	13 267,65	
	Naprawa sprzętu medycznego	62 588,57	
	Naprawa sprzętu niemedycznego.	22 150,11	

	Pozostałe usługi	4 960,52	
	Prowizje i opłaty bankowe	4 403,45	
	Raty leasingowe samochodu	17 613,48	
	Usługa cateringowa	7 044,01	
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>57 200,90</b>	<b>0,00</b>
-	Podatek od nieruchomości	56 454,00	
-	Opłaty skarbowe i administracyjne	416,90	
-	Opłaty sądowe i notarialne	330,00	
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>6 795 635,90</b>	<b>0,00</b>
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	6 777 925,90	
	Wynagrodzenie z umów zlecenie i o dzieło	17 710,00	
<b>VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>1 373 379,51</b>	<b>0,00</b>
	Składka na ubezpieczenia społeczne	563 353,73	
	Składki z tytułu ubezpieczenia społecznego - fundusz emerytalny	610 191,38	
	Odpisy na ZFŚS	196 043,10	
	Szkolenie pracowników	3 491,30	
	Ekwiw.za odzież ochronna i rob.	300,00	
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>25 407,32</b>	<b>0,00</b>
	Podróże służbowe	681,32	
	Ubezpieczenie OC i majątkowe	24 426,00	
	Ryczałty samochodowe		
	Inne koszty rodzajowe	300,00	
	<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15 731 594,63</b>	<b>129 673,43</b>

**Tabela 58 :Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2019 r. w złotych**

	Pozostałe koszty operacyjne	Kwota w zł	W tym nkup
	<b>Koszty zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	odpis z tyt. trwałej utraty wartości środków trwałych, ST w budowie, WNIP i inwestycji w nieruchomości		
b)	odpis z tyt. utraty wartości zapasów		
c)	odpis na należności		
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>1 987,37</b>	<b>0,00</b>
	Różnice groszowe	9,48	
	Pozostałe koszty operacyjne	80,00	
	koszty lat ubiegłych		
	kary i odszkodowania	1 897,89	1897,89
	Inne koszty operacyjne		
	zużycie środków trwałych przyj. w formie darowizny		
	<b>Razem</b>	<b>1 987,37</b>	<b>1897,89</b>
	<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 987,37</b>	
	<b>Różnica dotyczy:</b>	<b>0,00</b>	
-	sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
-	wartości netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	
	<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>	<b>0,00</b>	

**Tabela 59 :Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2019 r. w złotych**

LP	Koszty finansowe	Kwota w zł	W tym nkup
<b>1</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>7 047,61</b>	
	od kredytu ( prowizja od udzielonego kredytu w rachunku	3 000,00	
	odsetki budżetowe		
	odsetki zapłacone		
	odsetki z tytułu pożyczki/kredytu	4 047,61	
<b>2</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>		
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>		
	<b>Razem</b>	<b>7 047,61</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>	<b>7 047,61</b>	
	<b>Różnica dotyczy:</b>		
-	odsetki i prowizje bankowe	0,00	
-	wartość netto sprzedanych inwestycji		
	<b>razem różnice (suma kontrolna)</b>	<b>0,00</b>	

**Tabela 60 ;Podatek od nieruchomości za 2019 r. w złotych**

Lp.	Podatek od nieruchomości	Podstawa prawna	Kwota podatku z deklaracji	Kwota zapłacona	Różnica
1.	deklaracja podatku		56 454,00	56 454,00	0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
	<b>Razem</b>		<b>56 454,00</b>	<b>56 454,00</b>	<b>0,00</b>

Rozliczenie kasowe

1.	<b>Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO 2019 r.</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Podatek należny za rok 2019</b>	<b>56 454,00</b>
3.	<b>Przelewy do dnia bilansowego 31.12.2019 r.</b>	<b>56 454,00</b>
4.	<b>Saldo na BZ na 31.12.2019 r.</b>	<b>0,00</b>

**Tabela 61;Zestawienie VAT należnego z deklaracji VAT-7 w 2019 r. w złotych**

Mc	Dostawa					Dostawa na teryt.kraj. wg stawki 3% albo 5%		Dostawa na teryt.kraj. wg stawki 7% albo 8%		Dostawa na teryt.kraj. wg stawki 22% albo 23%		WNT		Dostawa towarów dla której podatnikiem jest nabywca		VAT - spis z natury	WNST	Razem sprzedaż	
	ZW	poza teryt. kraju	w kraju opod. stawką 0%	Eksport towarów	WDT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT			netto	VAT
P.d.	20	21	22	31	30	24	25	26	27	28	29	32	33	34	35	36	37	38	39
I	1 258 940					0	0	0	0	23 603	5 429			0	0			1 282 543	5 429
II	1 160 308					0	0	0	0	24 703	5 682			0	0			1 205 011	5 682
III	1 220 233					0	0	0	0	23 100	5 313			0	0			1 243 333	5 313
IV	1 188 263					0	0	0	0	23 803	5 475			0	0			1 212 066	5 475
V	1 370 531					0	0	0	0	22 452	5 164			0	0			1 392 983	5 164
VI	1 184 972					0	0	0	0	21 149	4 864			0	0			1 206 121	4 864
VII	1 275 163					0	0	4 630	370	21 493	4 943			0	0			1 301 266	5 313
VIII	1 239 239					0	0	0	0	21 293	4 897			0	0			1 260 532	4 897
IX	1 232 331					0	0	0	0	21 568	4 961			0	0			1 253 899	4 961
X	1 455 271					0	0	0	0	21 735	4 999			0	0			1 477 066	4 999
XI	1 272 568					0	0	0	0	23 113	5 316			0	0			1 295 681	5 316
XII	1 275 153					0	0	0	0	28 756	6 614			0	0			1 303 909	6 614
=	15 152 972	0	0	0	0	0	0	4 630	370	276 768	63 657	0	0	0	0	0	0	15 434 370	64 027
(+)						0	0	0	0	0	0			0	0			0	0
(-)						0	0	0	0	0	0			0	0			0	0
R	15 152 972	0	0	0	0	0	0	4 630	370	276 768	63 657	0	0	0	0	0	0	15 434 370	64 027

**Tabela 62 ;Zestawienie VAT naliczonego z deklaracją VAT - 7 za rok 2019 w złotych**

Mc	Zakupy związane z nabyciem:									
	Kwota nadwyżki z pop. deklaracji	VAT naliczony - spis z natury	Nabycie towarów i usług z uwzględnieniem korekt				Podatek naliczony		Razem	
			Środki trwałe	podatek naliczony	Pozostałe	podatek naliczony	Korekta podatek naliczony od środków trwałych	Korekta podatek naliczony od pozostałych nabyć	netto poz. 44+46	Razem podatek naliczony (42+43+45+47+48+49)
1	42	43	44	45	46	47	48	49	44+46	50
I	0				1 022	235			1 022	235
II	0				1 246	287			1 246	287
III	0				843	194			843	194
IV	0				1 602	369			1 602	369
V	0				967	222			967	222
VI	0				648	149			648	149
VII	0				1 117	257			1 117	257
VIII	0				607	140			607	140
IX	0				1 346	310			1 346	310
X	0				602	138			602	138
XI	0				2 292	527			2 292	527
XII	0				2 013	463			2 013	463
=	0		0	0	14 305	3 291	0	0	14 305	3 291
(+)									0	0
(-)									0	0
R	0		0	0	14 305	3 291	0	0	14 305	3 291

**Tabela 63 ;Rozliczenie podatku VAT wg deklaracji VAT-7 za rok 2019 r. w złotych**

Obliczenie wysokości zobowiązania podatkowego lub kwoty zwrotu										
Mc	Podatek VAT należny	Podatek VAT naliczony	Nadwyżka podatku należnego nad naliczonym kol. 2 - 3	Kwoty objęte zaniechaniem. poboru lub zakupem kas rejestrujących	Kwota podatku podlegająca wpłacie do US kol. 4 - 5 (poz.dek. 53)	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym kol.3 - 2	Kwota związana z zakupem kas rejestrujących	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym kol. 7 - 8 (poz.dek. 55)	Nadwyżka podatku naliczonego nad należnym w tym:	
									do zwrotu na rach. bankowy	do przeniesienia na nast.okres.rozl.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	5 429	235	5 194		5 194	0		0		0
II	5 682	287	5 395		5 395	0		0		0
III	5 313	194	5 119		5 119	0		0		0
IV	5 475	369	5 106		5 106	0		0		0
V	5 164	222	4 942		4 942	0		0		0
VI	4 864	149	4 715		4 715	0		0		0
VII	5 313	257	5 056		5 056	0		0		0
VIII	4 897	140	4 757		4 757	0		0		0
IX	4 961	310	4 651		4 651	0		0		0
X	4 999	138	4 861		4 861	0		0		0
XI	5 316	527	4 789		4 789	0		0		0
XII	6 614	463	6 151		6 151	0		0		0
=	64 027	3 291	60 736	0	60 736	0	0	0	0	0
(+)			0		0	0		0		
(-)			0		0	0		0		
<b>R</b>	<b>64 027</b>	<b>3 291</b>	<b>60 736</b>	<b>0</b>	<b>60 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Data:

Podpisy:

09.03.2020 r.



## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

Umowa z Poczta Polska S.A. Nr ID 220626/W z dnia 31.12.2012 r.  
Data nadania: 2020-01-17 Nadano w PP Szczecin Z101



2049220188

FD+4

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Upzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku RACHUNEK VAT  
nr rachunku 97 1020 1462 0000 7902 0334 8737

wykazuje następujące saldo 0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Upzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku KREDYT W RACH.BIEŻ.KL.INSTYT.  
nr rachunku 26 1440 1101 0000 0000 0593 6737

wykazuje następujące saldo 10,74 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

PKO\_SALDA\_ROR\_2020\_3\_KD\_2020-01-16\_E1001\_SKP:2049220188 STR:536341 (1/4)

## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Upzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku RACH.WYODRĘBNIONYCH WPŁYWÓW  
nr rachunku 28 1440 1101 0000 0000 0655 0517

wyказuje następujące saldo 13 711,38 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Upzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA  
nr rachunku 95 1440 1101 0000 0000 0815 5437

wyказuje następujące saldo 104 062,11 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

PKO\_SALDA\_ROR\_2020\_3\_KD\_2020-01-15\_E1001\_SNP-2049220186 STR 000,42 (2/4)



## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku	DEPOZYT AUTOMATYCZNY ADM
nr rachunku	31 1440 1101 0000 0000 0978 4055
nr wkładu	00024

wykazuje następujące saldo 136 572,28 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

## ZAWIADOMIENIE



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku	RACHUNEK PŁACOWY
nr rachunku	14 1020 1462 0000 7202 0301 6409

wykazuje następujące saldo 0,00 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

PKO\_SALDA\_ROR\_2020\_3\_KD\_2020-01-15\_E1001 SKP:2049220188 STR:000543 (3/4)

## ZAWIADOMIENIE

---



Bank Polski

CENTRUM OBSŁUGI KLIENTA KORPORACYJNEGO  
JERZEGO WASZYNGTONA 17  
81-342 GDYNIA

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ PRZYCH  
ODNI SPECJALTYCZNYCH WŁOCŁAWEK  
UL. SZPITALNA 6A  
87-800 WŁOCŁAWEK

GDYNIA, 31.12.2019

Nr klienta: 81023851

Uprzejmie informujemy, że na koniec dnia 31.12.2019 rachunek

Rodzaj rachunku	RACHUNEK POMOCNICZY KORPORACJA
nr rachunku	03 1440 1101 0000 0000 0817 6687

wykazuje następujące saldo 20 113,64 PLN

Brak zgłoszenia niezgodności dotyczących salda rachunku w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zawiadomienia oznacza akceptację wysokości salda rachunku na koniec roku kalendarzowego.

Niniejszy dokument jest wydrukiem komputerowym i nie wymaga podpisów i pieczęci bankowych.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, 02-515 Warszawa, ul. Puławska 15  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego numer KRS 0000026438, NIP: 525-000-77-38,  
REGON: 016298263; kapitał zakładowy (kapitał wpłacony) 1 250 000 000 PLN

PKO\_SALDA\_ROR\_2020\_3\_KD\_2020-01-15\_E1001 SKP:2049220186 ST:R0308H4 (0/1)

**Wykaz należności do kont rozrachunkowych  
za rok 2019**

Konto .....		Nazwa konta.....			Aktywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja w bilansie
1.	Nie dotyczy					
2.						
3.						
4.						
5.						
Razem:						

**Wykaz zobowiązań do kont rozrachunkowych  
za rok 2019**

Konto .....		Nazwa konta.....			Pasywa	
Lp.	Nazwa Kontrahenta	Nr faktury	Termin płatności	Termin dokonania zapłaty	Kwota	Pozycja w bilansie
1.	Nie dotyczy					
2.						
3.						
4.						
5.						
Razem:						

podpis osoby sporządzającej

.....  
numer telefonu kontaktowego

podpis kierownika jednostki

.....  
miejsowość, data

**Arkusz wyłączeń za rok 2019**

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja aktywów bilansu	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
Nie dotyczy					
Suma aktywów					

\*wyłączenia należności jednostki A (zapis Wn konta 976)

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja pasywów bilansu	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
Nie dotyczy					
Suma pasywów					

\*wyłączenia zobowiązań jednostki B (zapis Ma konta 976)

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja rachunku zysków i strat - przychody	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny rachunek zysków i strat
Nie dotyczy					

\*wyłączenia przychodów jednostki A (zapis Ma konta 976)

Tabela 4. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja rachunku zysków i strat - koszty	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny rachunek zysków i strat
Nie dotyczy					

\*wyłączenia kosztów jednostki B (zapis Wn konta 976)

Tabela 5. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu - zmniejszenia	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji jednostkowych zestawienia zmian w funduszu	Wyłączenia	Łączne zestawienie zmian w funduszu
Nie dotyczy					

\*wyłączenia zmniejszenia funduszu jednostki A ( zapis po stronie Wn konta 976)

Tabela 6. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń wzajemnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu - zwiększenia	Nazwa jednostki A	Nazwa jednostki B	Suma pozycji jednostkowych zestawienia zmian w funduszu	Wyłączenia	Łączne zestawienie zmian w funduszu
Nie dotyczy					

\*wyłączenia zwiększenia funduszu jednostki B ( zapis po stronie Ma konta 976)

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

.....  
numer telefonu kontaktowego

.....

**Karta przyjęcia i weryfikacji sprawozdania finansowego  
za rok 2019.**

Wyszczególnienie	Tak/Nie	Uwagi
Nazwa jednostki .....		
Data złożenia:		
Imię i Nazwisko przyjmującego:		
Przedłożone dokumenty:		
1. Bilans jednostki		
2. Rachunek zysków i strat jednostki		
3. Zestawienie zmian w funduszu jednostki		
4. Kserokopie wyciągów szt.		
5. Wykaz zobowiązań i należności do kont rozrachunkowych		
6. Wykaz wyłączeń wzajemnych rozliczeń między JST, a jednostkami budżetowymi zgodnie z załącznikami		
7. Wykaz wyłączeń wzajemnych pomiędzy JST, a .....		
8. Inne .....		
Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym		
Przedłożone dodatkowe dokumenty szt.		
Złożone korekty:		
Data przyjęcia bilansu:		
Inne uwagi:		

.....  
(podpis odbierającego sprawozdanie)