



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

---

# **Sprawozdanie finansowe za 2020 rok**

Włocławek, dn. 18.03.2021 r.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

obejmujące: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, Informację dodatkową do sprawozdania oraz Sprawozdanie z działalności za 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku ul. Szpitalna 6 a

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 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 2020 poz.295 tj. z późniejszymi zmianami).

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. 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.

**Powiat Włocławski** jest organem założycielskim Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przy ul. Szpitalnej 6a.

1. Jednostka posiada następujące dokumenty legalizujące jej działalność:

- **KRS pod numerem 0000018924** wpis do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym Sądu Rejonowego w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy KRS,
- **NIP 888-22-32-566** numer identyfikacji podatkowej nadany w dniu 31.12.1998 r. przez Urząd Skarbowy we Włocławku,
- **Regon 910332953-00022** numer identyfikacyjny Specjalistyka Ambulatoryjna nadany w dniu 25.06.2012 r. przez Urząd Statystyczny w Bydgoszczy PKD 2007-8622Z, PKD 2004 - 8512Z.
- **Nr 000000002453 z oznaczeniem organu : W-04** wpis do Księgi Rejestrowej Podmiotów Działalności Leczniczej
- **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).

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 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 kserograficznych,
    - odpłatnie udzielanych świadczeń, które nie są objęte kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia.
4. 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.
5. 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. Jednostka powstała na czas nieograniczony - Zarządzenie Wojewody nr 1598/98 z dnia 21.12.1998 r.
10. Rokiem obrotowym Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku przy ul. Szpitalnej 6a jest rok kalendarzowy, obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
11. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane dotyczące jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.
12. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez jednostkę.
13. Jednostka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym 2020 r., tylko ją uaktualniła o nazwy kont analitycznych i dodatkowy opis księgowi.
14. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych w roku 2020 r. do 2019 r.

15. 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 księgowa prowadzona jest przy wykorzystaniu programu komputerowego firmy Asseco S.A.- InfoMedica
- w zakresie prawidłowości stosowanego systemu księgowości jednostka:
  - a) przestrzegała zasady ciągłości stosowanych zasad rachunkowości, w tym w przedmiocie prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na 01.01.2020 r.,
  - b) prowadziła księgi rachunkowe, przy użyciu programu komputerowego InfoMedica ,
  - 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.

16. 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.

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

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

19. 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 zawierają dane porównawcze wg art. 46, 47, 48 i 48 a teŹ ustawy.

20. 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.
21. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.
22. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, chronologicznie uporządkowane i odpowiednio zaksięgowane.
23. Zgodnie z przepisami jednostka nie aktywowała rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego od jednostek posiadających osobowość prawną.
24. Po dniu bilansowym nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.
25. W 2020 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.

### **I. Wartości Niematerialne i Prawne, oraz Środki Trwałe**

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie planu amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności, i dłuższej niż rok środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, które zaliczane są do aktywów trwałych.
2. Składniki majątkowe, których wartość określana jest od kwoty 1 500,00 zł do 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji w miesiącu ich przekazania do użytkowania i objęte są ewidencją bilansową środków trwałych o niższej wartości, są umarzone w 100 % w momencie zakupu.
3. SPZPS we Włocławku stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych – licencje 20-30 %. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Stosowane stawki amortyzacyjne dla środków trwałych są następujące :

- budynki 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny
- grupa III - 7 %
- grupa IV – 10-30%
- grupa V – 14 %
- grupa VI – 10-20 %
- środki transportu – 14-20 %
- inne środki trwałe – 10-25 %.

4. 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. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych przedstawia tabela stanowiąca załączniki do informacji dodatkowej.

5. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie dokonywał w 2020 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.

6. W 2020 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku nie poniósł kosztu wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, zostały poniesione nakłady na środki trwałe w budowie.

7. W 2020 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku otrzymał dofinansowanie ze budżetu Powiatu Włocławskiego w formie dotacji celowej w kwocie 2 000 000,00 zł. na zakup środków trwałych.

8. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

9. Jednostka posiada w użytkowaniu obce środki trwałe w laboratorium (aparaty do wykonywania badań laboratoryjnych) używane na podstawie umów dzierżawy i użyczenia).

**Tabela 1. Środki trwałe w dzierżawie**

| Środki trwałe w dzierżawie 2020 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<br>Warszawa ul. Żupnicza 11 | Analizator Immulite 2000XPI wraz ze stacją uzdatniania wody                | 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 na czas nieokreślony  |
| 3   | ECOLAB<br>30-504 Kraków ul. Kalwaryjska 69                            | Wanny do dezynfekcji z uchwytem ściennym, pomkami do butelek i dozownikami | 15  |                                     | Umowa z dnia 28.05.2010 r. zawarta na czas nieokreślony   |
| 4   | Linde Gaz Polska<br>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<br>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<br>02-846 Warszawa Al. Jerozolimskie 176                | Analizator XN-350  | 1   | 79 704,00                           | Umowa dzierżawy zawarta do 30.01.2022 r.  |
| 7   | ERBA Polska Sp. z o.o.<br>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<br>02-815 Warszawa ul. Żołyń 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.<br>86-300 Grudziądz ul. M. Konopnickiej 7                | Analizator koagulologiczny Coag 4D   | 1   | 6 480,00                            | Umowa dzierżawy zawarta od 10.03.2020 r do 09.03.2022 r. czynsz 123,00zł brutto                               |
| 10  | PZ CORMAY S.A Łomianki ul. Wiosenna 22A                               | Analizator Biochemiczny Accent M320  | 1   | 180 643,20                          | umowa dzierżawy wraz z zakupem odczynników na okres od 11.11.2020 r. do 10.11.2023 - czynsz dzierżawny 369,00 |
| 11  | Powiat Włocławski<br>87-800 Włocławek ul. Cyganka 28                  | Aparat USG Aplio a450  | 1   |                                     | Umowa użyczenia zawarta od 30.10.2020 r. na czas nieokreślony   |
| <b>Razem :wartość dzierżawionego sprzętu medycznego</b> |   |  |     | <b>538 203,26</b>                   |   |
| 10  | RCI Leasing Polska Sp. z o.o.<br>02-672 Warszawa ul. Młynarska 13     | Samochód Reault Trafic   | 1   | 45 501,61                           | umowa leasingowa zawarta na okres od 26.07.2018 do 26.06.2023 miesięczna rata 1467,78                         |
| <b>Łączna wartość</b>                                   |   |  |     | <b>583 704,87</b>                   |   |

## II. Zapasy

1. Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Zapasy wyceniane są w cenie zakupu (brutto), nie wyższej jednak od ceny sprzedaży netto. Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się:

- materiały w magazynach wycenia się w cenach zakupu:
- przyjmuje się wycenę wartości stanu końcowego materiałów na podstawie przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu ustalając, że rozchód materiałów tego samego rodzaju i gatunku wycenia się kolejno po cenach tych składników materiałów, które najwcześniej nabyto wg metody "pierwsze weszło – pierwsze wyszło" tzw. (FIFO).
- dla materiałów medycznych lub jednorazowego sprzętu medycznego przyjmuje się rozchód w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, a także gdy zalegają dłużej niż dwa lata na skutek braku zbytu to ceny zakupu podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.

W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

## III. 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. W Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w roku obrotowym 2020 r. zostały utworzone rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe w kwocie 149 381,80 zł
4. Jednostka w 2020 roku uzyskała subwencje z Państwowego Funduszu Rozwoju w kwocie 926 172,00 .

**Tabela 2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - prezentacja w bilansie za 2020 r. w zł**

| Zobowiązania długoterminowe  | Stan na początek 2020 r. w zł. | Zwiększenia w 2020 r. w zł. | Stan zobowiązań na koniec 2020 r. w zł |
|--|--------------------------------|-----------------------------|--|
| Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek<br>a) kredyty i pożyczki | 0,00                           | 926 172,00                  | 926 172,00                             |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                    | <b>926 172,00</b>           | <b>926 172,00</b>                      |

**Tabela 3. Zobowiązania długoterminowe**

| Bilans   | Kwota w zł        |
|--|-------------------|
| Pasywa B.II.3 a Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek , kredyty i pożyczki | <b>926 172,00</b> |

5. 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 .

6. Zobowiązania długoterminowe wykazane w bilansie są zobowiązaniami z terminem płatności powyżej 12 miesięcy.

6. Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji poręczeń.

#### **IV. Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje 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 31.12.2020 r. wyniosła 1 904 790,04 zł. Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. Jednostka nie posiada środków pieniężnych w walutach obcych.

#### **V. Kredyty , pożyczki i dotacje**

1. Kredyty i pożyczki bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymagalnej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy.

2. Jednostka na dzień 31.12.2020 roku nie posiada kredytu obrotowego w rachunku bieżącym, wraz z rozwiązaniem umowy kredytowej została zdjęta cesja z budynku przy ul. Stodólnej.

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/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 2020 r. spłacono ją w wysokości 162 500,00 zł. Pozostała kwota do spłaty na 31.12.2020 r. to 37 567,00 zł.

4. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku ul. Szpitalna 6a zakończył w dniu 31 grudnia 2020 r. inwestycje realizowaną zgodnie z umową zawartą między Powiatem Włocławskim Nr Umowa ES. 8023.2/1/2020 z dnia 31 stycznia 2020 r. oraz zgodnie z Aneksem nr 1 z dnia 28 sierpnia 2020 i Aneksem Nr 2 z dnia 24 listopada 2020 roku pod nazwą "Zakup aparatów do diagnostyki obrazowej wraz z modernizacją i dostosowaniem pomieszczeń do pracowni radiologicznej" dofinansowana w wysokości 2 000 000,00 zł w formie dotacji z Powiatu Włocławskiego przy udziale środków własnych Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku w wysokości 275.691,29. Całkowity koszt przedsięwzięcia wyniósł kwotę 2 275 691,29 w tym udział dotacji ze Starostwa Powiatowego we Włocławku w koszcie całkowitym to 87,88 %, pozostała część to udział własnych środków.

#### **VI. 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, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą. Niewykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, w którym okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe. Nie tworzy się rezerwy na pozostałe koszty operacyjne.



## VII. Kapitały własne i fundusze specjalne

1. Fundusz (Kapitał) własny jest tworzony i wykazywany zgodnie z przepisami prawa i wyceniony według wartości nominalnej.
2. Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej.

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

1. Stan środków na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 1 887493,30 zł na rachunkach bankowych został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki, stanowiący załącznik do bilansu .
2. Stan gotówki w wysokości 17 296,74 zł w kasie na dzień 31.12.2020 r. został potwierdzony przez inwentaryzację na dzień 31.12.2020 r., stanowiący załącznik do bilansu.
3. Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona do bilansu rocznego na podstawie Zarządzenia Wewnętrznego nr 22/2020 z dnia 26.10.2020 roku 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 31.12.2020 r.,
- materiały – odczynniki w laboratorium analitycznym, mikrobiologii, oraz stan spirytusu, na dzień 30.11.2020 r.,
- materiały w magazynie technicznym, biurowym, medycznym, czystościowym na dzień 30.11.2020 r.,

b) w drodze potwierdzenia sald:

- rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 30.11.2020 r.,
- środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2020 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 51 200,00 zł z terminem wymagalności do 20.01.2021 r.,
- podatku VAT w wysokości 5 872,22 zł za miesiąc grudzień z terminem płatności do 25.01.2021 r.,
- składek na ubezpieczenie społeczne w wysokości 170 448,51 zł za miesiąc grudzień z terminem płatności do 15.01.2021 r.

5. Na dzień bilansowy 31.12.2020 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych posiada zobowiązania długoterminowe w wysokości 926 172,00 zł z okresem spłaty wykazanym w bilansie:

- z tytułu otrzymanej subwencji z Państwowego Funduszu Rozwoju, spłata w okresie dłuższym niż jeden rok

w wysokości 25 % otrzymanej kwoty

6. Rozliczenie międzyokresowe :

- a) na dzień 31.12.2020 r. wystąpiły rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe czynne dotyczące kosztów w aktywach w wysokości 101 937,57 zł z tytułu polis ubezpieczeniowych, prenumerat, abonamentów, przeglądów rocznych zaksięgowanie na koncie 640 w roku 2020.

**b)** na dzień 31.12.2020 r. - rozliczenia międzyokresowe bierne, księgowane są po stronie pasywów w pozycji dot. rozliczenia międzyokresowego przychodów z tytułu otrzymanych dotacji i darowizn na zakup bądź rozbudowę środków trwałych w kwocie 2 831 076,59 oraz otrzymanej zaliczki z NFZ w wysokości 1/12 zawartej umowy 2 228 296,95 zł. Saldo wynosi kwotę 5 059 373,54 zł.

7. Fundusze specjalne wykazały – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – stan konta w banku to kwota 11 869,38 zł.
8. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki od dnia 01.01.1999 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za 2020 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 od osób prawnych. 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 Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na koniec roku obrotowego tj. 31.12.2020 r. deklarację roczną CIT-8 do dnia 31.03.2021 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 2020 r. wynosi 156,78 etaty.
15. Do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.
16. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2020 r. we Włocławku wypracował ujemny wynik finansowy w wysokości 1 080 071,67 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 2020, zgodnie z art. 45 Ustawy o rachunkowości, składa się z:
  - wprowadzenia do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa,
  - bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 8 644 840,26 zł,

- rachunku zysków i strat wykazującego wynik finansowy w wersji porównawczej za okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazujący strata netto w wysokości 1 080 071,67 zł
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy, które wykazują stan kapitałów na dzień 31.12.2020 r. w wysokości 1 753 572,94 zł
- sprawozdanie z działalności za 2020 r. oraz wykaz wskaźników z działalności
- informacje dodatkowe i objaśnienia.

## Bilans, Rachunek Zysków i Strat oraz Zmiany w Kapitale Własnym w zł.

| Bilans na dzień 31.12.2020 r. w zł |  |                       |                                    |
|------------------------------------|--|-----------------------|------------------------------------|
|                                    | Wyszczególnienie   | BZ 31.12.2019 r. w zł | Bilans na dzień 31.12.2020 r. w zł |
| 1.                                 | 2.   | 3.                    | 4.                                 |
| <b>AKTYWA</b>                      |  |                       |                                    |
| <b>A.</b>                          | <b>Aktywa trwałe</b>   | <b>3 119 687,40</b>   | <b>5 097 228,45</b>                |
| <b>I.</b>                          | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>0,00</b>           | <b>182 783,12</b>                  |
| 1                                  | Koszty zakończonych prac rozwojowych   |                       |                                    |
| 2                                  | Wartość firmy  |                       |                                    |
| 3                                  | Inne wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 182 783,12                         |
| 4                                  | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  |                       |                                    |
| <b>II.</b>                         | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>3 119 687,40</b>   | <b>4 914 445,33</b>                |
| 1                                  | Środki trwałe  | 3 119 687,40          | 4 868 464,24                       |
|                                    | a) grunty  | 395 715,00            | 395 715,00                         |
|                                    | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 1 816 291,36          | 2 450 364,61                       |
|                                    | c) urządzenia techniczne i maszyny   | 440 502,84            | 483 913,93                         |
|                                    | d) środki transportu   | 0,00                  | 0,00                               |
|                                    | e) inne środki trwałe  | 467 178,20            | 1 538 470,70                       |
| 2                                  | Środki trwałe w budowie  | 0,00                  | 45 981,09                          |
| 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>1 871 167,11</b>   | <b>3 547 611,81</b>                |
| <b>I.</b>                          | <b>Zapasy</b>  | <b>112 989,62</b>     | <b>144 190,29</b>                  |
| 1                                  | Materiały  | 112 989,62            | 144 190,29                         |
| 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>1 396 693,91</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  | 1 438 305,02          | 1 396 693,91                       |
|                                    | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty   | 1 423 948,38          | 1 376 126,96                       |
|                                    | - do 12 miesięcy   | 1 423 948,38          | 1 376 126,96                       |
|                                    | - powyżej 12 miesięcy  |                       |                                    |
|                                    | b) z tytułów podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 14 356,64             | 16 969,78                          |
|                                    | c) inne  |                       | 3 597,17                           |

|             |  |                     |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
|             | d) dochodzone na drodze sądowej                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                    | <b>289 536,37</b>   | <b>1 904 790,04</b> |
| 1           | Krótkoterminowe aktywa finansowe                     | 289 536,37          | 1 904 790,04        |
|             | 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          | 289 536,37          | 1 904 790,04        |
|             | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach           | 289 536,37          | 1 904 790,04        |
|             | - inne środki pieniężne                              |                     |                     |
|             | - inne aktywa pieniężne                              |                     |                     |
| 2           | Inne inwestycje krótkoterminowe                      |                     |                     |
| <b>IV.</b>  | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>    | <b>30 336,10</b>    | <b>101 937,57</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>8 644 840,26</b> |

Bilans na dzień 31.12.2020 r. w zł

| Pozycja             | Wyszczególnienie   | BZ 31.12.2019 r. w zł | Bilans na dzień 31.12.2020 r. w zł |
|---------------------|--|-----------------------|------------------------------------|
| 1.                  | 2.   | 3.                    | 4.                                 |
| <b>PASYWA</b>       |  |                       |                                    |
| <b>A.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>2 729 644,61</b>   | <b>1 753 572,94</b>                |
| <b>I.</b>           | <b>Kapitał(fundusz) podstawowy</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>                  |
|                     | -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 i statutem spółki  |                       |                                    |
|                     | -na udziały (akcje)własne  |                       |                                    |
| <b>V</b>            | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | <b>(497 861,15)</b>   | <b>(385 195,20)</b>                |
| <b>VI.</b>          | <b>Zysk (strata) netto</b>   | <b>8 665,95</b>       | <b>(1 080 071,67)</b>              |
| <b>VII</b>          | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                    |                       |                                    |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>2 261 209,90</b>   | <b>6 891 267,32</b>                |
| <b>I.</b>           | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>149 381,80</b>     | <b>0,00</b>                        |
| <b>1</b>            | <b>Rezerwa na zobowiązania</b>   |                       | <b>0,00</b>                        |
| <b>2</b>            | <b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>                                  |                       |                                    |
| <b>3</b>            | <b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>                                       | <b>149 381,80</b>     | <b>0,00</b>                        |
|                     | - długoterminowa   |                       | 0,00                               |
|                     | - krótkoterminowa  | 149 381,80            | 0,00                               |
| <b>4</b>            | <b>Pozostałe rezerwy</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                        |
|                     | - długoterminowe   |                       |                                    |
|                     | - krótkoterminowe  |                       | 0,00                               |
| <b>II.</b>          | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>87 567,00</b>      | <b>926 172,00</b>                  |
| <b>1</b>            | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>   |                       |                                    |
| <b>2</b>            | <b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> |                       |                                    |
| <b>3</b>            | <b>Wobec pozostałych jednostek</b>   | <b>87 567,00</b>      | <b>926 172,00</b>                  |
|                     | a) kredyty i pożyczki  | 87 567,00             | 926 172,00                         |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       |                       |                                    |
|                     | c) inne zobowiązania finansowe   |                       |                                    |
|                     | d) zobowiązania wekslowe   |                       |                                    |
|                     | e) inne  | 0,00                  |                                    |
| <b>III.</b>         | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>938 597,14</b>     | <b>905 721,78</b>                  |
| <b>1</b>            | <b>Wobec jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                        |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                       | 0,00                  | 0,00                               |
|                     | - do 12 miesięcy   |                       |                                    |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |                       |                                    |
|                     | b) inne  |                       |                                    |
| <b>2</b>            | <b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                        |
|                     | a) z tytułu dostaw i usług, o okresach wymagalności                                      |                       |                                    |
|                     | - do 12 miesięcy   |                       |                                    |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |                       |                                    |
|                     | b) inne  |                       |                                    |
| <b>3</b>            | <b>Wobec pozostałych jednostek,</b>  | <b>924 885,76</b>     | <b>893 852,40</b>                  |
|                     | a) kredyty i pożyczki  |                       | 37 567,00                          |
|                     | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                       |                       |                                    |
|                     | c) inne zobowiązania finansowe   | 20 000,00             | 24 900,00                          |
|                     | d) z tytułu dostaw i usług   | 653 018,65            | 555 744,23                         |
|                     | - do 12 miesięcy   | 653 018,65            | 555 744,23                         |
|                     | - powyżej 12 miesięcy  |                       |                                    |
|                     | e) zaliczki otrzymane na dostawy   |                       |                                    |
|                     | f) zobowiązania wekslowe   |                       |                                    |
|                     | g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń publiczno prawnych                     | 244 269,85            | 241 643,51                         |
|                     | h) z tytułu wynagrodzeń  | 7 597,26              | 110,16                             |
|                     | i) inne  |                       | 33 887,50                          |
| <b>4</b>            | <b>Fundusze specjalne</b>  | <b>13 711,38</b>      | <b>11 869,38</b>                   |
| <b>IV.</b>          | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>1 085 663,96</b>   | <b>5 059 373,54</b>                |
| <b>1</b>            | <b>Ujemna wartość firmy</b>  |                       |                                    |
| <b>2</b>            | <b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>1 085 663,96</b>   | <b>5 059 373,54</b>                |
|                     | - długoterminowe   | 1 085 663,96          | 5 059 373,54                       |
|                     | - krótkoterminowe  |                       |                                    |
| <b>RAZEM PASYWA</b> |  | <b>4 990 854,51</b>   | <b>8 644 840,26</b>                |

Data sporządzenia: 18.03.2021 r.[]

Sporządził:

Zatwierdził:

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy) za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

| Lp       | Wyszczególnienie  | Rachunek zysków i strat<br>(wariant porównawczy) za okres<br>od 01.01.2019 r. do 31.12.2019<br>r. | Rachunek zysków i strat<br>(wariant porównawczy) za okres<br>od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. |
|----------|---|---|--|
| <b>A</b> | <b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                                  | <b>15 401 404,97</b>  | <b>13 095 200,31</b>   |
|          | <b>od jednostek powiązanych</b>   |   |  |
| I        | Przychody ze sprzedaży produktów  | 15 404 729,75   | 13 023 598,84  |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia;<br>zmniejszenie wartość ujemna) | -3 324,78   | 71 601,47  |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby  |   |  |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                       |   |  |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>15 731 594,63</b>  | <b>15 106 985,43</b>   |
| I        | Amortyzacja   | 356 436,36  | 475 110,95   |
| II       | Zużycie materiałów i energii  | 1 464 192,37  | 1 328 517,45   |
| III      | Usługi obce   | 5 659 342,27  | 5 175 830,22   |
| IV       | Podatki i opłaty w tym  | 57 200,90   | 67 394,00  |
|          | w tym: podatek akcyzowy   |   |  |
| V        | Wynagrodzenia   | 6 795 635,90  | 6 646 298,55   |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 1 373 379,51  | 1 366 029,70   |
|          | w tym: emerytalne   | 610 191,38  | 605 167,14   |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe  | 25 407,32   | 47 804,56  |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |   |  |
| <b>C</b> | <b>Zysk / strata ze sprzedaży ( A - B )</b>   | <b>(330 189,66)</b>   | <b>(2 011 785,12)</b>  |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>344 730,09</b>   | <b>941 064,76</b>  |
| I        | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 5 091,33  | 0,00   |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |   |  |
| III      | Dotacje   | 282 178,66  | 425 244,33   |
| IV       | Inne przychody operacyjne   | 57 460,10   | 515 820,43   |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>1 987,37</b>   | <b>6 833,75</b>  |
| I        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00  | 0,00   |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  |   |  |
| III      | Inne koszty operacyjne  | 1 987,37  | 6 833,75   |
| <b>F</b> | <b>Zysk / strata z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>                           | <b>12 553,06</b>  | <b>(1 077 554,11)</b>  |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>  | <b>3 521,50</b>   | <b>1 192,85</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  | 1 192,85   |
|          | - 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>7 047,61</b>   | <b>3 710,41</b>  |
| I        | Odsetki, w tym  | 4 047,61  | 2 210,41   |
|          | - 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  | 1 500,00   |
| <b>I</b> | <b>Zysk/strata brutto (F+G-H)</b>   | <b>9 026,95</b>   | <b>(1 080 071,67)</b>  |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>  | <b>361,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku<br/>(zwiększenie straty)</b>                | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>L</b> | <b>Zysk / strata netto I-J-K)</b>   | <b>8 665,95</b>   | <b>(1 080 071,67)</b>  |

Data sporządzenia: 18.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

## Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym w złotych

|             | Wyszczególnienie   | 2019 r.             | 2020 r.             |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                      | <b>2 720 978,66</b> | <b>2 714 594,71</b> |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)                     |                     |                     |
|             | korekty błędów podstawowych  |                     |                     |
| <b>Ia.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach</b> | <b>2 720 978,66</b> | <b>2 714 594,71</b> |
| <b>1.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>               | <b>2 862 670,49</b> | <b>2 862 670,49</b> |
| <b>1.1.</b> | <b>Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego</b>                        |                     |                     |
| a.          | zwiększenie ( z tytułu)  |                     |                     |
| -           | wydania udziałów (emisji akcji)                                      |                     |                     |
| b.          | zmniejszenie (z tytułu)znak -  |                     |                     |
| -           | umorzenia udziałów (akcji)   |                     |                     |
| <b>1.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>                 | <b>2 862 670,49</b> | <b>2 862 670,49</b> |
| <b>2.</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>       |                     |                     |
| <b>2.1.</b> | <b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>                  |                     |                     |
| a.          | zwiększenie ( z tytułu)  |                     |                     |
| b.          | zmniejszenie (z tytułu) znak -                                       |                     |                     |
| <b>2.2.</b> | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>3.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                     |                     |                     |
| a.          | zwiększenie  |                     |                     |
| b.          | zmniejszenie (znak -)  |                     |                     |
| <b>3.1.</b> | <b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>4.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                 | <b>356 169,32</b>   | <b>356 169,32</b>   |
| <b>4.1.</b> | <b>Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego</b>                          |                     |                     |
| a.          | zwiększenie ( z tytułu)  |                     |                     |
| -           | 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 -)  |                     |                     |
| <b>4.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>                   | <b>356 169,32</b>   | <b>356 169,32</b>   |
| <b>5.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>    |                     |                     |
| <b>5.1.</b> | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>              |                     |                     |
| a.          | zwiększenie ( z tytułu)  |                     |                     |
| b.          | zmniejszenie (z tytułu) znak -                                       |                     |                     |
| -           | zbycia środków trwałych (znak -)                                     |                     |                     |
| <b>5.2.</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>6.</b>   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>    |                     |                     |
| <b>6.1.</b> | <b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| a.          | zwiększenie ( z tytułu)  |                     |                     |
| b.          | zmniejszenie (z tytułu) znak -                                       |                     |                     |
| <b>6.2.</b> | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>7.</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>              | <b>-504 245,1</b>   | <b>-497 861,15</b>  |
| <b>7.1.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                       | <b>6 383,95</b>     | <b>8 665,95</b>     |
|             | zmiany przyjętych zasad (polityki)                                   |                     |                     |



|             |   |                     |                      |
|-------------|---|---------------------|----------------------|
|             | rachunkowości   |                     |                      |
|             | - korekty błędów podstawowych   |                     |                      |
| <b>7.2.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                      | <b>6 383,95</b>     | <b>8 665,95</b>      |
| <b>a.</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   |                     |                      |
|             | - podziału zysku z lat ubiegłych  |                     |                      |
| <b>b.</b>   | zmniejszenie (z tytułu) znak -  |                     |                      |
| <b>7.3.</b> | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>6 383,95</b>     | <b>8 665,95</b>      |
| <b>7.4.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>(504 245,10)</b> | <b>-489 195,20</b>   |
|             | - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości   |                     |                      |
|             | korekty błędów podstawowych   |                     |                      |
| <b>7.5.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                    | <b>(504 245,10)</b> | <b>-385 195,20</b>   |
| <b>a.</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   |                     |                      |
|             | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |                     |                      |
|             | - inne  |                     |                      |
| <b>b.</b>   | zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych   |                     | 104 000,00           |
| <b>7.6.</b> | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>-504 245,10</b>  | <b>-385 195,20</b>   |
| <b>7.7.</b> | <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>   | <i>-497 861,15</i>  | <i>-385 195,20</i>   |
| <b>8.</b>   | <b>Wynik netto</b>  | <b>8 665,95</b>     | <b>-1 080 071,67</b> |
| <b>a.</b>   | <b>Zysk netto</b>   | <b>8 665,95</b>     | <b>-1 080 071,67</b> |
| <b>b.</b>   | <b>Strata netto znak -</b>  |                     |                      |
| <b>c.</b>   | <b>Odpisy z zysku</b>   |                     |                      |
| <b>II.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>2 729 644,61</b> | <b>1 753 572,94</b>  |
| <b>III.</b> | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>2 729 644,61</b> | <b>1 753 572,94</b>  |

Data sporządzenia: 18.03.2021 r.[]

Sporządził:

Zatwierdził:

**IX. Dane uzupełniające oraz tabele do kapitałów, bilansu i rachunku zysków i strat w zł.**

Kształtowanie kapitałów własnych w latach 2016-2020 przedstawia poniższa tabela.

**Tabela 4. Kapitały własne za lata 2016 – 2020 r. w zł**

| Lp.         | Wyszczególnienie  | Stan na               | Stan na             | Stan na             | Stan na             | Stan na             |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | 31.12.2020            | 31.12.2019          | 31.12.2018          | 31.12.2017          | 31.12.2016          |
| 1           | 2   | w złotych             | w złotych           | w złotych           | w złotych           | w złotych           |
| <b>A.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>1 753 572,94</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>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 statutem spółki   |                       |                     |                     |                     |                     |
|             | -na udziały (akcje)własne   |                       |                     |                     |                     |                     |
| <b>V</b>    | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  | <b>(385 195,20)</b>   | <b>(497 861,15)</b> | <b>(504 245,10)</b> | <b>(516 537,13)</b> | <b>(527 578,47)</b> |
| <b>VI.</b>  | <b>Zysk (strata) netto</b>  | <b>(1 080 071,67)</b> | <b>8 665,95</b>     | <b>6 383,95</b>     | <b>12 292,03</b>    | <b>11 041,34</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 31.12.2020 r. kapitały własne wynoszą 1 753 572,94 zł i zmniejszyły się w stosunku do 2019 roku o kwotę straty bilansowej. Nierozliczona strata z lat ubiegłych na dzień 31.12.2020 r. to kwota 385 195,20 zł w 2020 nastąpiło częściowe rozliczenie straty z lat ubiegłych przez zaksięgowanie dodatniego wyniku za rok 2019 oraz przez decyzję o nadpłacie z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z lat poprzednich w kwocie 104 000,00 zł.

**Tabela 5. Wykaz środków trwałych niezamortyzowanych na 31.12.2020 r. otrzymanych w formie dotacji i darowizny**

| Lp | Data otrzymania dotacji | Od kogo                          | Forma     |                                    | Kwota zakupu | Kwota dotacji | Wartość nieumorzona 31.12.2019 r | Amortyzacja 2020 r. | Wartość nieumorzona 31.12.2020 r |
|----|-------------------------|----------------------------------|-----------|------------------------------------|--------------|---------------|----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| 1  | 15.12.2003              | Urząd Marszałkowski w Toruniu    | Dotacja   | Dźwig osobowy ORDN                 | 55 062,20    | 15 940,00     | 4 523,28                         | 717,24              | 3 806,04                         |
| 4  | 14.09.2010              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Modernizacja budynku A             | 92 283,57    | 92 283,57     | 72 199,87                        | 2 307,00            | 69 892,87                        |
| 5  | 13.09.2010              | Starostwo Powiatowe we Włocławku | Dotacja   | Modernizacja bud. A i E            | 131 694,55   | 0,00          | 0,00                             | 0,00                | 0,00                             |
| 5a |                         |                                  |           | modernizacja bud. E                |              | 21 587,54     | 16 561,64                        | 539,64              | 16 022,00                        |
| 5b |                         |                                  |           | modernizacja bud. A                |              | 44 259,71     | 33 059,87                        | 1 106,52            | 31 953,35                        |
| 6  | 07.10.2011              | Urząd Marszałkowski w Toruniu    | Dotacja   | Modernizacja bud. ORDN             | 121 868,26   | 60 934,00     | 48 366,45                        | 1 523,28            | 46 843,17                        |
| 7  | 30.11.2013              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Modernizacja bud. ORDN             | 75 049,90    | 65 000,00     | 53 489,57                        | 1 625,04            | 51 864,53                        |
| 8  | 10.05.2013              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Modernizacja bud. ORDN             | 55 242,38    | 37 182,90     | 31 328,63                        | 929,52              | 30 399,11                        |
| 9  | 29.11.2013              | Stowarzyszenie "Daj Szansę"      | Darowizna | Audiometr -Por. Laryngologia       | 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     | 19 906,27                        | 575,04              | 19 331,23                        |
| 11 | 28.10.2014              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Budynek E                          | 97 159,25    | 82 108,25     | 71 359,14                        | 2 052,72            | 69 306,42                        |
| 12 | 25.11.2014              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Budynek B i D                      | 80 393,04    | 61 976,64     | 50 378,28                        | 1 549,56            | 48 828,72                        |
| 13 | 22.12.2015              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Mikroskop Nikon                    | 12 347,01    | 12 000,00     | 2 399,84                         | 2 399,84            | 0,00                             |
| 14 | 22.12.2015              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Mikroskop Nikon                    | 8 832,32     | 6 500,00      | 1 299,88                         | 1 299,88            | 0,00                             |
| 15 | 22.12.2015              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Mikroskop Nikon                    | 8 832,32     | 6 500,00      | 1 299,88                         | 1 299,88            | 0,00                             |
| 16 | 22.12.2015              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Aparat RTG                         | 386 958,26   | 160 000,00    | 32 000,20                        | 32 000,20           | 0,00                             |
| 17 | 15.11.2016              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Aparat USG Toshiba                 | 324 800,00   | 140 000,00    | 32 083,32                        | 32 083,32           | 0,00                             |
| 18 | 20.03.2018              | Starostwo Powiatowe              | Dotacja   | Lampa RTG                          | 50 037,48    | 45 000,00     |                                  |                     | 0,00                             |
| 19 | 29.10.2018              | Starostwo Powiat.                | Dotacja   | Sieć informatyczna                 | 121 266,90   | 100 000,00    | 70 000,00                        | 30 000,00           | 40 000,00                        |
| 20 | 13.11.2019              | Starostwo Powiat.                | Dotacja   | Sieć informatyczna                 | 329 146,77   | 300 000,00    | 285 323,62                       | 90 000,00           | 195 323,62                       |
| 21 | 13.12.2019              | Starostwo Powiat.                | Dotacja   | Sprzęt medyczny                    | 273 514,43   | 250 000,00    | 249 928,61                       | 49 968,53           | 199 985,30                       |
|    | w tym                   |                                  |           | podłoga interaktywna               | 11 000,00    | 11 000,00     | 11 000,00                        | 2 199,96            | 8 800,04                         |
|    |                         |                                  |           | aparat do terapii uciskowej        | 12 797,00    | 12 797,00     | 12 797,00                        | 2 559,36            | 10 237,64                        |
|    |                         |                                  |           | aparat do terapii ultra dźwiękowej | 10 100,00    | 10 100,00     | 10 100,00                        | 2 019,96            | 8 080,04                         |
|    |                         |                                  |           | aparat do terapii łączonej BTL     | 14 020,00    | 14 020,00     | 14 020,00                        | 2 778,82            | 11 241,18                        |
|    |                         |                                  |           | szyna do ćwiczeń biernych          | 23 165,00    | 23 165,00     | 23 165,00                        | 4 632,96            | 18 532,04                        |
|    |                         |                                  |           | unit stomatologiczny               | 33 480,00    | 33 480,00     | 33 480,00                        | 6 696,00            | 26 784,00                        |
|    |                         |                                  |           | wanna PIZARO                       | 10 115,59    | 10 115,59     | 10 115,59                        | 2 023,08            | 8 092,51                         |
|    |                         |                                  |           | stół do terapii ręki MANUS         | 10 181,16    | 10 181,16     | 10 181,16                        | 2 036,28            | 8 144,88                         |

|    |  |      |  |                     |                     |                     |                   |                   |
|----|--|------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|    |  |      | elektrokardiograf z rowerem treningowym        | 13 008,00           | 13 008,00           | 13 008,00           | 2 601,60          | 10 406,40         |
|    |  |      | zestaw diatermia radio chirurgiczna onkologia  | 10 008,90           | 10 008,90           | 10 008,90           | 2 001,84          | 8 007,06          |
|    |  |      | zestaw diatermia radioc chirurgiczna chirurgia | 10 008,90           | 10 008,90           | 10 008,90           | 2 001,84          | 8 007,06          |
|    |  |      | tympanometr                                    | 14 352,00           | 12 852,00           | 12 852,00           | 2 548,01          | 10 303,99         |
|    |  |      | urządzenie do krioterapii                      | 13 824,00           | 13 824,00           | 13 824,00           | 2 764,80          | 11 059,20         |
|    |  |      | zestaw do badań wysiłkowych                    | 31 968,99           | 8 454,56            | 8 454,56            | 1 690,92          | 6 763,64          |
|    |  |      | zestaw holterów                                | 10 086,69           | 10 086,69           | 10 086,69           | 2 017,32          | 8 069,37          |
|    |  |      | zestaw narzędzi chirurgicznych                 | 32 173,20           | 32 173,20           | 32 173,20           | 6 434,64          | 25 738,56         |
|    |  |      | laser BLT 4110 Smart                           | 21 565,01           | 14 725,00           | 14 653,61           | 2 935,92          | 11 717,69         |
|    |  |      | suma   |                     | 250 000,00          | 249 928,61          | 49 943,31         | 199 985,30        |
| 22 |  | WIKA | DOFIN.   | 10 585,91           | 10 155,61           | 10 155,61           | 2 031,12          | 8 124,49          |
|    |  |      | <b>OGÓLEM</b>                                  | <b>2 289 785,00</b> | <b>1 547 388,22</b> | <b>1 085 663,96</b> | <b>254 587,37</b> | <b>831 076,59</b> |

W 2020 r. zakończono inwestycję zakupu aparatów radiologicznych wraz z remontem pomieszczeń pracowni radiologicznej, która została sfinansowana dotacją celową przez Starostwo Powiatowe we Włocławku w kwocie 2 000 000,00 zł dotacja podwyższyła kwotę 831 076,59 z tabeli powyżej o 2 000 000,00 co daje kwotę ogółem 2 831 076,59 zł., która będzie rozliczana w kolejnych latach poprzez dokonywanie odpisów do czasu całkowitego zamortyzowania aktywów trwałych. Na saldo konta 840 Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów w 2020 roku na wpływ otrzymana zaliczka pieniężna 1/12 umowy z NFZ na realizację świadczeń w przyszłych okresach jest to kwota 2 228 296,95. W bilansie jest to uwidocznione w poz. IV. Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 059 373,54 zł.

**Tabela 6. Aktywa w latach 2016 r. – 2020 r. dane w tysiącach zł.**

| Lp.       | Wyszczególnienie                           | 2020            |                | 2019            |                | 2018            |                | 2017            |                | 2016            |                |
|-----------|--|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|           |  | w złotych       | w %            | w złotych       | w %            | w złotych       | w %            | w złotych       | w %            | w złotych       | w %            |
| 1         | 2  | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                       | <b>5 097,23</b> | <b>58,96%</b>  | <b>3 119,68</b> | <b>62,51%</b>  | <b>2 813,00</b> | <b>63,48%</b>  | <b>3 019,98</b> | <b>65,43%</b>  | <b>3 323,12</b> | <b>64,47%</b>  |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne            | 182,78          | 2,11%          | 0,00            | 0,00%          | 0,12            | 0,00%          | 0,86            | 0,02%          | 2,04            | 0,04%          |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                     | 4 914,45        | 56,85%         | 3 119,68        | 62,51%         | 2 812,88        | 63,48%         | 3 019,12        | 65,41%         | 3 321,08        | 64,43%         |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                     | <b>3 547,61</b> | <b>41,04%</b>  | <b>1 871,17</b> | <b>37,49%</b>  | <b>1 618,14</b> | <b>36,52%</b>  | <b>1 595,65</b> | <b>34,57%</b>  | <b>1 831,06</b> | <b>35,53%</b>  |
| I.        | Zapasy                                     | 144,19          | 1,67%          | 112,99          | 2,26%          | 108,30          | 2,44%          | 101,78          | 2,21%          | 75,86           | 1,47%          |
| II.       | Należności krótkoterminowe                 | 1 396,69        | 16,16%         | 1 438,30        | 28,82%         | 1 331,67        | 30,05%         | 1 224,85        | 26,54%         | 1 379,96        | 26,77%         |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                 | 1 904,79        | 22,03%         | 289,54          | 5,80%          | 144,51          | 3,26%          | 231,88          | 5,02%          | 337,17          | 6,54%          |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 101,94          | 1,18%          | 30,34           | 0,61%          | 33,66           | 0,76%          | 37,15           | 0,80%          | 38,07           | 0,74%          |
|           | <b>Aktywa razem</b>                        | <b>8 644,84</b> | <b>100,00%</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> |

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

1. Aktywa trwałe stanowią 58,96% całego majątku jednostki, natomiast aktywa obrotowe 41,04%. W stosunku do roku poprzedniego aktywa trwałe zwiększyły o 163,39% i aktywa obrotowe zwiększyły się o 189,59%.
2. Aktywa razem zwiększyły się w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 3 659,99 tys. zł, tj. 173,21%
3. Wzrosła wartość aktywów trwałych o kwotę 1 977,55 tys. zł, w tym wartości niematerialne i prawne zwiększyły się o 182,78 tys. zł oraz rzeczowe aktywa trwałe zwiększyły się o 1794,77 tys. zł.
4. Wartość aktywów obrotowych zwiększyła się o 1 676,44 tys. zł.
5. Wartość zapasów zwiększyła się o kwotę 31,20 tys. zł.
6. Należności krótkoterminowe zmniejszyły się o kwotę 41,61 tys. zł. z jednoczesnym zwiększeniem się inwestycji krótkoterminowych o kwotę 1 615,25 tys. zł. oraz zmniejszeniu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych 71,60 tys. zł.

**Tabela 7. Pasywa w latach 2016 r. – 2020 r. dane w tysiącach zł.**

| Lp.                 | Wyszczególnienie                              | 2020            |                | 2019            |                | 2018            |                | 2017            |                | 2016            |                |
|---------------------|---|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                     |   | kwota           | % udział       | kwota           | % udział       | kwota           | % udział       | kwota           | % udział       | kwota           | % udział       |
| 1                   | 2   | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              | 3               | 4              |
| <b>A.</b>           | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>               | <b>1 753,57</b> | <b>20,28%</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>  |
| I.                  | Kapitał (fundusz) podstawowy                  | 2 862,67        | 33,11%         | 2 862,67        | 57,36%         | 2 862,67        | 64,60%         | 2 862,67        | 62,02%         | 2 862,67        | 55,54%         |
| II.                 | Kapitał (fundusz) zapasowy                    | 356,17          | 4,12%          | 356,17          | 7,14%          | 356,17          | 8,04%          | 356,17          | 7,72%          | 356,17          | 6,91%          |
| III.                | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | -385,20         | -4,46%         | -497,86         | -9,98%         | -504,24         | -11,38%        | -516,54         | -11,19%        | -527,58         | -10,24%        |
| IV.                 | Zysk (strata) netto                           | -1080,07        | -12,49%        | 8,66            | 0,17%          | 6,38            | 0,14%          | 12,29           | 0,27%          | 11,04           | 0,21%          |
| <b>B.</b>           | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>6 891,26</b> | <b>79,72%</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>  |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00            | 0,00%          | 149,38          | 2,99%          | 0,00            | 0,00%          | 74,86           | 1,62%          | 344,02          | 6,67%          |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                   | 926,17          | 10,71%         | 87,57           | 1,75%          | 87,57           | 1,98%          | 190,37          | 4,12%          | 412,87          | 8,01%          |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 905,72          | 10,48%         | 938,60          | 18,81%         | 967,41          | 21,83%         | 993,11          | 21,52%         | 964,79          | 18,72%         |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                    | 5 059,37        | 58,52%         | 1 085,66        | 21,75%         | 655,18          | 14,79%         | 642,70          | 13,92%         | 730,20          | 14,17%         |
| <b>Pasywa razem</b> |   | <b>8 644,83</b> | <b>100,00%</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> |

1. W pasywach bilansu w 2020 r. nastąpił spadek w pozycji bilansowej kapitały własne w o 976,07 tys. zł w stosunku do roku poprzedniego, spowodowany bieżącym ujemnym wynikiem finansowym.

2. Na koniec 2020 r. jednostka wykazuje rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 5 059,37 tys. zł z tytułu otrzymanych darowizn i dotacji na zakup środków trwałych oraz środków otrzymanych z NFZ w formie zaliczki 1/12 zawartej umowy, które będą w kolejnych latach odpisywane do całkowitego zamortyzowania zakupionych aktywów trwałych i spłaty zaliczki z NFZ.

**Tabela 8. Rachunek zysków i strat wariant porównawczy za lata 2016–2020 dane w tysiącach zł.**

| Lp.                     | Wyszczególnienie  | 2020 r.          |               | 2019 r.          |               | 2018 r.          |               | 2017 r.          |               | 2016 r.          |               |
|-------------------------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
|                         |   | 3                | 4             | 3                | 4             | 3                | 4             | 3                | 4             | 3                | 4             |
| <b>A.</b>               | <b>Działalność podstawowa</b>                                 |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| 1.                      | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:        | 13 095,2         | 93,29         | 15 401,41        | 97,79         | 14 490,40        | 96,69         | 13 751,33        | 96,32         | 13 443,76        | 96,67         |
| 2.                      | Koszt własny sprzedaży  | 15106,98         | 99,93         | 15 731,59        | 99,94         | 14 971,12        | 99,94         | 14 247,18        | 99,89         | 13 783,33        | 99,20         |
| <b>3.</b>               | <b>Wynik na sprzedaży</b>                                     | <b>-2 011,78</b> |               | <b>-330,18</b>   |               | <b>-480,72</b>   |               | <b>-495,85</b>   |               | <b>-339,57</b>   |               |
| <b>B.</b>               | <b>Pozostała działalność operacyjna</b>                       |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| 1.                      | Pozostałe przychody operacyjne                                | 941,06           | 6,70          | 344,73           | 2,19          | 493,27           | 3,29          | 522,02           | 3,66          | 458,63           | 3,30          |
| 2.                      | Pozostałe koszty operacyjne                                   | 6,83             | 0,05          | 1,99             | 0,01          | 0,35             | 0,00          | 5,13             | 0,04          | 104,39           | 0,75          |
| <b>3.</b>               | <b>Wynik na działalności operacyjnej</b>                      | <b>934,23</b>    |               | <b>342,74</b>    |               | <b>492,92</b>    |               | <b>516,89</b>    |               | <b>354,24</b>    |               |
| C.                      | Wynik operacyjny (A3+B3)                                      | -1 077,55        |               | 12,56            |               | 12,20            |               | 21,03            |               | 14,67            |               |
| <b>D.</b>               | <b>Działalność finansowa</b>                                  |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| 1.                      | Przychody finansowe   | 1,19             | 0,01          | 3,52             | 0,02          | 3,00             | 0,02          | 3,00             | 0,02          | 3,79             | 0,03          |
| 2.                      | Koszty finansowe  | 3,71             | 0,02          | 7,05             | 0,04          | 8,73             | 0,06          | 10,78            | 0,08          | 6,40             | 0,05          |
| <b>3.</b>               | <b>Wynik na działalności finansowej</b>                       | <b>-2,52</b>     |               | <b>-3,53</b>     |               | <b>-5,73</b>     |               | <b>-7,77</b>     |               | <b>-2,61</b>     |               |
| <b>E.</b>               | <b>Zdarzenia nadzwyczajne</b>                                 |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |                  |               |
| 1.                      | Zyski nadzwyczajne  |                  | 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          |
| <b>F.</b>               | <b>Zysk (strata) brutto (C+O3+E3)</b>                         | <b>-1 080,07</b> |               | <b>9,03</b>      |               | <b>6,47</b>      |               | <b>13,26</b>     |               | <b>12,06</b>     |               |
| 1.                      | Podatek dochodowy   | 0                |               | 0,36             |               | 0,97             |               | 0,00             | 1,02          | 0,00             |               |
| 2.                      | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0                |               | 0,00             |               | 0,00             |               | 0,00             | 0,00          | 0,00             |               |
| G.                      | Obowiązkowe obciążenia-razem                                  | 0                |               | 0,36             |               | 0,97             |               | 0,00             | 1,02          | 0,00             |               |
|                         | <b>Zysk (strata) netto (F-G)</b>                              | <b>-1 080,07</b> |               | <b>8,67</b>      |               | <b>5,50</b>      |               | <b>13,26</b>     |               | <b>12,06</b>     |               |
| <b>Przychody ogółem</b> |   | <b>14 037,45</b> | <b>100,00</b> | <b>15 749,66</b> | <b>100,00</b> | <b>14 986,67</b> | <b>100,00</b> | <b>14 276,35</b> | <b>100,00</b> | <b>13 906,18</b> | <b>100,00</b> |
| <b>Koszty Ogółem</b>    |   | <b>15 117,52</b> | <b>100,00</b> | <b>15 740,63</b> | <b>100,00</b> | <b>14 980,20</b> | <b>100,00</b> | <b>14 263,08</b> | <b>100,00</b> | <b>13 894,12</b> | <b>100,00</b> |

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym ujemnego wyniku finansowego wynoszącego netto 1 080,07 tysiąca zł. Nierozliczona strata z lat poprzednich na koniec 2020 r. wynosi 385,2 tys. zł, która powstała na koniec 2004 r. i została pomniejszona w roku bieżącym o kwotę 104 000,00 zł o nadpłatę w składkach na ubezpieczenie społeczne wg decyzji ZUS.

## Sprawozdanie z działalności na podstawie analizy wskaźnikowej zaprezentowanej w bilansie oraz rachunku zysków i strat za 2020 r.

**Tabela 9. Fragment aktywów z bilansu na dzień 31.12.2019 r. i 31.12.2020 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

| AKTYWA              |  | stan                |                     |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|
|                     |  | 31.12.2019          | 31.12.2020          |
| <b>A.</b>           | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                         | <b>3 119 687,40</b> | <b>5 097 228,45</b> |
| I                   | Wartości niematerialne i prawne              | 0,00                | 182 783,12          |
| II                  | Rzeczowe aktywa trwałe                       | 3 119 687,40        | 4 914 445,33        |
| <b>B.</b>           | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                       | <b>1 871 167,11</b> | <b>3 547 611,81</b> |
| I                   | Zapasy                                       | 112 989,62          | 144 190,29          |
| II                  | Należności krótkoterminowe                   | 1 438 305,02        | 1 396 693,91        |
| II                  | Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne | 289 536,37          | 1 904 790,04        |
| IV                  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 30 336,10           | 101 937,57          |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>4 990 854,51</b> | <b>8 644 840,26</b> |

**Tabela 10. Fragment pasywów z bilansu na dzień 31.12.2019 r. i 31.12.2020 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

| PASywa              |   | stan                |                     |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|
|                     |   | 31.12.2019          | 31.12.2020          |
| <b>A.</b>           | <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                         | <b>2 729 644,61</b> | <b>1 753 572,94</b> |
| I                   | Kapitał podstawowy i zapasowy                 | 3 218 839,81        | 3 218 839,81        |
| VII                 | zysk (strata) z lat ubiegłych                 | -497 861,15         | -385 195,20         |
| VIII                | zysk (strata) netto                           | 8 665,95            | -1 080 071,67       |
| <b>B.</b>           | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>2 261 209,90</b> | <b>6 891 267,32</b> |
| I                   | Rezerwy na zobowiązania                       | 149 381,80          | 0,00                |
| II                  | Zobowiązania długoterminowe                   | 87 567,00           | 926 172,00          |
| III                 | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 938 597,14          | 905 721,78          |
| IV                  | Rozliczenia międzyokresowe                    | 1 085 663,96        | 5 059 373,54        |
| <b>PASywa RAZEM</b> |   | <b>4 990 854,51</b> | <b>8 644 840,26</b> |

**Tabela 11. Fragment rachunku zysków i strat za 2019 r. i 2020 r. do analizy wskaźnikowej w zł.**

| Lp        | Wyszczególnienie   | 31.12.2019           | 31.12.2020           |
|-----------|--|----------------------|----------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>        | <b>15 401 404,97</b> | <b>13 095 200,31</b> |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                       | 15 401 404,97        | 13 095 200,31        |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            |                      |                      |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                       | <b>15 731 594,63</b> | <b>15 106 985,43</b> |
| I-VII.    | Koszty działalności operacyjnej                              | 15 731 594,63        | 15 106 985,43        |
| VIII.     | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                     |                      |                      |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                    | <b>-330 189,66</b>   | <b>-2 011 785,12</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                        | <b>344 730,09</b>    | <b>941 064,76</b>    |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                           | <b>1 987,37</b>      | <b>6 833,75</b>      |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | <b>12 553,06</b>     | <b>-1 077 554,11</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                   | <b>3 521,50</b>      | <b>1 192,85</b>      |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                      | <b>7 047,61</b>      | <b>3 710,41</b>      |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)</b> | <b>9 026,95</b>      | <b>-1 080 071,67</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>9 026,95</b>      | <b>-1 080 071,67</b> |
| <b>L.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                     | <b>361,00</b>        | <b>0,00</b>          |
| <b>N.</b> | <b>Zysk (strata) netto (K - L)</b>                           | <b>8 665,95</b>      | <b>-1 080 071,67</b> |

**Tabela 12. Informacja dodatkowa do analizy wskaźnikowej wg stanu na dzień 31.12.2018 r., 31.12.2019 r. i 31.12.2020 r. w zł.**

| LP | Informacje dodatkowe                    | rok          |              |              |
|----|---|--------------|--------------|--------------|
|    |   | 2018         | 2019         | 2020         |
| 1. | Suma aktywów                            | 4 431 137,31 | 4 990 854,51 | 8 644 840,26 |
| 2. | Kapitał własny                          | 2 720 978,66 | 2 729 644,61 | 1 753 572,94 |
| 3. | Stan zapasów                            | 108 301,73   | 112 989,62   | 144 190,29   |
| 4. | Stan należności z tytułu dostaw i usług | 1 303 819,80 | 1 423 948,38 | 1 376 126,96 |
| 5. | Stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług | 629 230,29   | 653 018,65   | 555 744,23   |

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

### **I. Wskaźniki zyskowości za 2020 r.**

Wskaźniki zyskowości 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 zyskowości netto (%) = -7,73%**

*Wynik netto x 100%*

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne + przychody finansowe*

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

Wskaźnik zyskowości 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 poniżej 0,00 % dla SPZPS ocena wynosi 0.

#### **2) wskaźnik zyskowości działalności operacyjnej (%) -7,72%**

*Wynik z działalności operacyjnej x 100%*

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne*

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

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

Za wartość wskaźnika w przedziale poniżej 0,00 % dla SPZPS ocena wynosi 0.

3) **wskaźnik zyskowności aktywów (%) = -15,84%**

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    |
|----------|----------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>poniżej 0,0%</b>  | <b>0</b> |
| 2        | od 0,0% do 2,0%      | 3        |
| 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 0 .

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 0 ze względu na stratę poniesioną z powodu trwania pandemii COVID 19. 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.

**II. Wskaźniki płynności za 2020 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 = 3,80**

*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*

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



Wskaźnik bieżącej płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych, poprzez upłynnienie wszystkich środków obrotowych. Za prawidłowy uznaje się w przedziale powyżej 3,00. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 3,90 co świadczy, że jednostka posiada zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Uzyskany taki wskaźnik świadczy o bezpieczeństwie finansowym jednostki. Za wartość wskaźnika w przedziale wartości powyżej 3,00 ocena dla jednostki wynosi 10 i jest to maksymalna możliwa do otrzymania.

**2) wskaźnik szybkiej płynności = 3,65**

*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         |
| 3        | powyżej 1,00 do 2,50   | 13        |
| <b>4</b> | <b>powyżej 2,50 lub jeżeli zobowiązania krótkoterminowe = 0 zł</b> | <b>10</b> |

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 powyżej 2,50 ocena dla SPZPS wynosi 10 .

Maksymalna ocena dla wskaźników płynności według Rozporządzenia MZ wynosi 25, zaś ocena wskaźników płynności dla naszej jednostki wynosi 20 co świadczy, że w terminie wymagalności reguluje swoje zobowiązania oraz należnościami i aktywami finansowymi jest w stanie pokryć zobowiązania.

**III. Wskaźniki efektywności za 2020 r.**

**1) wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 39**

*Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)*

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

gdzie sprzedaż 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    |
|----------|-----------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>poniżej 45 dni</b> | <b>3</b> |
| 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 ściągalnością 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 ubezpieczeni pacjenci, natomiast płatnikiem jest Narodowy Fundusz Zdrowia. NFZ reguluje należności w terminie 10 dni od daty złożenia rachunku za poprzedni miesiąc co 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) = 17**

*Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365)*

*Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów*

| Lp.      | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI | OCENA    |
|----------|---------------------|----------|
| <b>1</b> | <b>do 60 dni</b>    | <b>7</b> |
| 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.

Powyzsze wyniki informują, iż czas spłaty zobowiązań za 2020 r. wynosi 17 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 10 dni od daty złożenia rachunku za miesiąc poprzedni, tzn. oczekuje na tą zapłatę należności poniżej 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 się 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.

#### IV. Wskaźniki zadłużenia za 2020 r.

##### 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 21,19%

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

Aktywa razem

| 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 ocena maksymalna do uzyskania

##### 2) wskaźnik wypłacalności = 1,04

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

Fundusz własny

| Lp.      | PRZEDZIAŁY WARTOŚCI           | OCENA    |
|----------|-------------------------------|----------|
| 1        | od 0,00 do 0,50               | 10       |
| 2        | od 0,51 do 1,00               | 8        |
| <b>3</b> | <b>od 1,01 do 2,00</b>        | <b>6</b> |
| 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 1,01 do 2,00 ocena dla SPZPS wynosi 6.

Maksymalna ocena dla wskaźników wypłacalności według Rozporządzenia MZ wynosi 20, zaś ocena wskaźników efektywności dla naszej jednostki wynosi 16, co świadczy o poprawnych wskaźnikach wypłacalności.

| Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej za rok 2020 r. |  |                   |       |                  |                 |
|--|--|-------------------|-------|------------------|-----------------|
| Grupa  | Wskaźniki  | Wartość wskaźnika | Ocena | Maksymalna ocena | Minimalna ocena |
| 1. Wskaźniki zyskowności   | 1) wskaźnik zyskowności netto (%)                    | -7,73%            | 0,00  | 5,00             | 0               |
|  | 2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) | -7,72%            | 0,00  | 5,00             | 0               |
|  | 3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)                  | -15,84%           | 0,00  | 5,00             | 0               |
|  |  | I. Razem:         | 0,00  | 15,00            | 0               |
| 2. Wskaźniki płynności   | 1) wskaźnik bieżącej płynności                       | 3,82              | 10,00 | 12,00            | 0               |
|  | 2) wskaźnik szybkiej płynności                       | 3,65              | 10,00 | 13,00            | 0               |
|  |  | 2. Razem:         | 20,00 | 25,00            | 0               |
| 3. Wskaźniki efektywności  | 1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)            | 39,00             | 3,00  | 3,00             | 0               |
|  | 2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)            | 17,00             | 7,00  | 7,00             | 0               |
|  |  | 3. Razem:         | 10,00 | 10,00            | 0               |
| 4. Wskaźniki zadłużenia  | 1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)                   | 21,19%            | 10,00 | 10,00            | 0               |
|  | 2) wskaźnik wypłacalności                            | 1,04              | 6,00  | 10,00            | 0               |
|  |  | 4. Razem:         | 16,00 | 20,00            | 0               |
| Łączna wartość punktów   |  |                   | 46,00 | 70,00            | 0               |

Na podstawie powyższych wskaźników jednostka uzyskała łączną ocenę sytuacji 46 punktów ( 65.71 %) na maksymalną ocenę sytuacji ekonomiczno-finansowej wg Rozporządzenia Ministra Zdrowia, która wynosi 70 punktów. W związku z walką z pandemią należy nadmienić, że 2020 rok jest szczególnie trudny w interpretacji wskaźników ekonomiczno - finansowych.

Wskaźniki zyskowności, tj. zyskowności netto, zyskowności z działalności operacyjnej oraz zyskowności aktywów ustalone dla jednostki wyniosły zero, przy czym maksymalna ocena wynosi 15 punktów. W badanym okresie jednostka nie generowała zysków, głównie za sprawą spadku sprzedaży.

Odmianą sytuację odnotowujemy w przypadku analizy wskaźnika płynności, który łącznie uzyskał 20 z 25 punktów. Wskazuje nadpłynność środków finansowych, co w normalnych okolicznościach świadczyłoby o nie racjonalnym gospodarowaniu środkami płynnymi. Również wskaźniki efektywności oraz zadłużenia osiągnęły bardzo wysoką ocenę.

Jednostka w 2020 r. regulowała wszystkie zobowiązania w terminach ich wymagalności oraz otrzymywała większość należności również w ich terminach wymagalności z niewielkimi wyjątkami przekraczającymi termin zapłaty. Na dzień 31.12.2020 roku SPZPS we Włocławku nie posiada należności nieściągalnych.

Przeprowadzając analizę wskaźnikową, staraliśmy się unikać tzw. nadinterpretacji wskaźników. Ponieważ żaden z nich nie ma doskonałej konstrukcji, jego poziom nie musi reagować na obiektywnie lepszą lub gorszą sytuację w zakresie zjawisk czy procesów przez te wskaźniki opisywanych. Nie istnieją również, wzorcowe poziomy wskaźników, które można by uznać za właściwe dla konkretnych jednostek, co wynika z ogromnej różnorodności tych ostatnich. Na podstawie powyższych wniosków nie można więc jednoznacznie ustalić, jaka była kondycja finansowa jednostki, na dzień sporządzenia sprawozdania.

## XVI. Wskaźniki struktury i dynamiki w latach 2019-2020 w zł

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

| AKTYWA              |  | stan                |                     | struktura     |               | dynamika      |
|---------------------|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
|                     |  | 31.12.2019          | 31.12.2020          | 31.12.2019    | 31.12.2020    | 2019=100      |
| <b>A.</b>           | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>                         | <b>3 119 687,40</b> | <b>5 097 228,45</b> | <b>62,51</b>  | <b>59,00</b>  | <b>163,39</b> |
| I                   | Wartości niematerialne i prawne              | 0,00                | 182 783,12          | 0,00          | 2,12          |               |
| II                  | Rzeczowe aktywa trwałe                       | 3 119 687,40        | 4 914 445,33        | 62,51         | 56,88         | 157,53        |
| <b>B</b>            | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>                       | <b>1 871 167,11</b> | <b>3 547 611,81</b> | <b>37,49</b>  | <b>41,04</b>  | <b>189,59</b> |
| I                   | Zapasy                                       | 112 989,62          | 144 190,29          | 2,26          | 1,67          | 127,61        |
| II                  | Należności krótkoterminowe                   | 1 438 305,02        | 1 396 693,91        | 28,83         | 16,16         | 97,11         |
|                     | Inwestycje krótkoterminowe -środki pieniężne | 289 536,37          | 1 904 790,04        | 5,80          | 22,03         | 657,88        |
| IV                  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 30 336,10           | 101 937,57          | 0,60          | 1,18          | 336,03        |
| <b>AKTYWA RAZEM</b> |  | <b>4 990 854,51</b> | <b>8 644 840,26</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>173,21</b> |

| PASywa              |   | stan                |                     | struktura     |               | dynamika      |
|---------------------|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|
|                     |   | 31.12.2019          | 31.12.2020          | 31.12.2019    | 31.12.2020    | 2019=100      |
| <b>A.</b>           | <b>KAPITAŁ WŁASNY</b>                         | <b>2 729 644,61</b> | <b>1 753 572,94</b> | <b>54,68</b>  | <b>20,28</b>  | <b>64,24</b>  |
| I                   | Kapitał podstawowy i zapasowy                 | 3 218 839,81        | 3 218 839,81        | 64,49         | 37,23         | 100,00        |
| VII                 | zysk (strata) z lat ubiegłych                 | -497 861,15         | -385 195,20         | -9,98         | -4,46         | 77,37         |
| VIII                | zysk (strata) netto                           | 8 665,95            | -1 080 071,67       | 0,17          | -12,49        | -12 463,40    |
| <b>B.</b>           | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>2 261 209,90</b> | <b>6 891 267,32</b> | <b>45,32</b>  | <b>79,72</b>  | <b>304,76</b> |
| I                   | Rezerwy na zobowiązania                       | 149 381,80          | 0,00                | 2,99          | 0,00          | 0,00          |
| II                  | Zobowiązania długoterminowe                   | 87 567,00           | 926 172,00          | 1,76          | 10,71         | 1057,67       |
| III                 | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 938 597,14          | 905 721,78          | 18,82         | 10,48         | 96,50         |
| IV                  | Rozliczenia międzyokresowe                    | 1 085 663,96        | 5 059 373,54        | 21,75         | 58,52         | 466,02        |
| <b>PASywa RAZEM</b> |   | <b>4 990 854,51</b> | <b>8 644 840,26</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> | <b>173,21</b> |

Aktywa ogółem w 2020 r. w stosunku do 2019 r. wykazały tendencję wzrostową o 173,21%, w pozycji aktywa trwałe odnotowano zwiększenie o 163,39% i w aktywach obrotowych odnotowano zwiększenie o 189,59%.

Zaś pasywa w pozycji kapitały własne w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się o 35,76%. Pozycje zobowiązania i rezerwy zwiększyły się o 304,76%, a w szczególności rezerwy na zobowiązania .

Działalność jednostki w dobie pandemii Covid-19 pokazała jak trudno jest realizować założone plany na początku roku 2020, z uwzględnieniem tzw. zamrożonej ochrony zdrowia. Zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 31.03.2020 w sprawie ustanowienia określonych ograniczeń, nakazów i zakazów w związku z stanem epidemii Dz. U. z 2020 poz. 566 oraz poleceniem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 12.maraca 2020 roku, byliśmy zmuszeni do zamknięcia trzech naszych jednostek tj. Zakład Rehabilitacji Leczniczej ,Ośrodek Rehabilitacji Dzieci Niepełnosprawnych i Oddział Dzienny Psychiatryczny w okresie od 1 kwietnia do 08 maja 2020 r. Zawieszenie świadczeń zdrowotnych i/lub ograniczone ich wykonywanie poprzez zachowanie dystansu, wykonywanie pracy zdalnej z pacjentem w formie porady telefonicznej w znaczącym stopniu przyczyniły się do spadku naszych przychodów w okresie od marca do maja w 2020 w porównaniu do analogicznego okresu 2019 roku wyniósł 58,53%. Natomiast koszty były bardzo porównywalne w analogicznym okresie, pomimo wzrostu wynagrodzenia minimalnego z 2 250,00 złotych na 2 600,00 oraz wyłączeniu dodatku stażowego z wynagrodzenia zasadniczego. W pierwszym półroczu wynik ujemny Jednostki wynosił 1 007 591,37 i praktycznie utrzymał się do końca roku. Strata w przychodach nie została wyrównana na koniec roku.

Wyliczone wskaźniki na podstawie dotychczasowej działalności jednostki, jak również prognozy na 2021 rok wskazują na stabilną sytuację finansową Jednostki. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie mamy wiedzy w jaki sposób będzie realizowana spłata zaliczki tj. 1/12 wartości umowy z 2020 roku otrzymanej z NFZ. Również brak informacji w jakiej wysokości zostanie umorzona pożyczka z PFR. W związku z powyższym nie przewiduje się załamania finansowego, a tym samym zachwiania się stabilności gospodarczej Jednostki .

Data sporządzenia: 18.03.2021 r.

Sporządził:

Zatwierdził

## Informacja dodatkowa, objaśnienia

*Tabela 1: WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE w złotych*

| LP | WYKAZ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2018 | koniec okresu 2016 r. |
|----|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| -  |                                       |                      |                      |                      |                    |                       |
| -  |                                       |                      |                      |                      |                    |                       |
| -  |                                       |                      |                      |                      |                    |                       |
|    | <b>Razem</b>                          |                      |                      |                      |                    |                       |

*Tabela 2: WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE w złotych*

| LP | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                               | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017 | koniec okresu 2016 r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| a) | koszty zakończonych prac rozwojowych                          |                      |                      |                      |                    |                       |
| b) | wartość firmy   |                      |                      |                      |                    |                       |
| c) | nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: | 284 166,45           | 100 985,03           | 94 606,10            | 284 166,45         | 284 166,45            |
| -  | oprogramowanie komputerowe                                    | 284 166,45           | 100 985,03           | 94 606,10            | 94 606,10          | 284 166,45            |
| d) | inne wartości niematerialne i prawne                          |                      |                      |                      |                    |                       |
| e) | zaliczki na wartości niematerialne i prawne                   |                      |                      |                      |                    |                       |
|    | <b>Razem</b>  | <b>284 166,45</b>    | <b>100 985,03</b>    | <b>94 606,10</b>     | <b>284 166,45</b>  | <b>284 166,45</b>     |

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

| LP | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)                                  | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) | własne  | 284 166,45           | 100 985,03           | 94 606,10            | 284 166,45            | 284 166,45            |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |                      |                      |                      |                       |                       |
| -  |   |                      |                      |                      |                       |                       |
| -  |   |                      |                      |                      |                       |                       |
|    | <b>Razem</b>  | <b>284 166,45</b>    | <b>100 985,03</b>    | <b>94 606,10</b>     | <b>284 166,45</b>     | <b>284 166,45</b>     |

*Tabela 4 ;RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE w złotych*

| LP | RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE                                | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017  | koniec okresu 2016 r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| a) | środki trwałe, w tym:                                 | 10 689 053,31        | 9 560 130,45         | 9 124 920,80         | 9 688 498,84        | 8 909 100,16          |
| -  | 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 | 4 772 225,73         | 4 045 275,84         | 4 045 275,84         | 4 772 225,73        | 4 026 526,84          |
| -  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 1 576 721,64         | 1 381 921,78         | 1 023 042,70         | 915 620,56          | 909 809,56            |
| -  | środki transportu                                     | 37 000,00            | 37 000,00            | 90 481,00            | 90 481,00           | 90 481,00             |
| -  | inne środki trwałe                                    | 3 907 390,94         | 3 700 217,83         | 3 570 406,26         | 3 514 456,55        | 3 486 567,76          |
| b) | środki trwałe w budowie                               | 45 981,09            |                      |                      |                     |                       |
| c) | zaliczki na środki trwałe w budowie                   |                      |                      |                      |                     |                       |
|    | <b>Razem</b>  | <b>10 735 034,40</b> | <b>9 560 130,45</b>  | <b>9 124 920,80</b>  | <b>9 688 498,84</b> | <b>8 909 100,16</b>   |

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

| LP | ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)  | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017  | koniec okresu 2016 r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| a) | własne  | <b>10 735 034,40</b> | 9 560 130,45         | 9 124 920,80         | 9 688 498,84        | 8 909 100,16          |
| b) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: |                      |                      |                      |                     |                       |
| -  | leasing od Skarbu Państwa   |                      |                      |                      |                     |                       |
|    | <b>Razem</b>  | <b>10 735 034,40</b> | <b>9 560 130,45</b>  | <b>9 124 920,80</b>  | <b>9 688 498,84</b> | <b>8 909 100,16</b>   |

*Tabela 6 ; ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO w złotych*

| LP | ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO  | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| a) | używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 583 704,87           | 420 675,03           | 397 639,75           | 208 258,00            | 263 558,80            |

|   |  |                   |                   |                   |                   |                   |
|---|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - | wartość gruntów użytkowanych wieczyście                        |                   |                   |                   |                   |                   |
| - | używane na podstawie umowy najmu, w tym:                       | 538 203,26        | 357 560,06        | 315 149,80        | 208 258,00        | 263 558,80        |
|   | -od jednostek powiązanych                                      |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | -od jednostek pozostałych                                      | 538 203,26        | 357 560,06        | 315 149,80        | 208 258,00        | 263558,80         |
| - | środki trwałe obce używane na podstawie umowy leasingu, w tym: | 45 501,61         | 63 114,97         | 82 489,95         |                   |                   |
|   | -środki transportu   | 45 501,61         | 63 114,97         | 82 489,95         |                   |                   |
|   | -urządzenia techniczne i maszyny                               |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | -pozostałe środki trwałe                                       |                   |                   |                   |                   |                   |
|   | <b>Razem</b>   | <b>583 704,87</b> | <b>420 675,03</b> | <b>397 639,75</b> | <b>208 258,00</b> | <b>263 558,80</b> |

Tabela 7 ;KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY w złotych

| LP | KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY   | koniec okresu 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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) | (385 195,20)          | (497 861,15)          | (504 245,10)          | (497 861,2)           | (527 578,47)          |
| 2. | Zysk netto  |                       |                       |                       |                       |                       |
| 3. | Proponowany podział:  |                       | 8 665,95              | 6 383,95              | 8 665,95              | 11 041,34             |
| a) | pokrycie straty   |                       | 8 665,95              | 6 383,95              | 12 292,03             | 11 041,34             |
| 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>(385195,20)</b>    | <b>(489195,20)</b>    | <b>(497861,15)</b>    | <b>(489 195,25)</b>   | <b>(516 537,13)</b>   |

Tabela 12;PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY w złotych

| LP | PROPONOWANY SPOSÓB POKRYCIA STRATY  | koniec okresu 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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) |                       |                       |                       |                       |                       |
| 2. | Strata netto  | -1 080 071,67         |                       |                       |                       |                       |
| 3. | Proponowane źródło pokrycia   | 1 080 071,67          |                       |                       |                       |                       |
| a) | kapitał (fundusz) zapasowy  |                       |                       |                       |                       |                       |
| b) | kapitał (fundusz) rezerwowo   |                       |                       |                       |                       |                       |
| c) | obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego  | 1 080 071,67          |                       |                       |                       |                       |
| 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 |
| 1.  | <b>Rezerwy długoterminowe:</b>  |                         |             |                   |             |                       |
| -   | na nagrody jubileuszowe         |                         |             |                   |             |                       |
| -   | na odprawy emerytalne i rentowe |                         |             |                   |             |                       |
| 2.  | <b>Rezerwy krótkoterminowe:</b> | <b>149 381,80</b>       | <b>0,00</b> | <b>149 381,80</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>           |
| -   | na nagrody jubileuszowe         |                         |             |                   |             | 0,00                  |
| -   | na odprawy emerytalne           | 149 381,80              |             | 149 381,80        |             | 0,00                  |
| -   | na odprawy rentowe              |                         |             |                   |             | 0,00                  |
| -   | inne                            |                         |             |                   |             | 0,00                  |
|     | <b>Razem</b>                    | <b>149 381,80</b>       | <b>0,00</b> | <b>149 381,80</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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>1 396 693,91</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>   |
| -  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 1 396 693,91          | 1 438 305,02          | 1 331 670,16          | 1 224 634,69          | 1 379 754,41          |
| -  | do 12 miesięcy   | 1 375 835,96          | 1 423 738,38          | 1 296 836,47          | 1 188 841,59          | 1 340 678,33          |
| -  | powyżej 12 miesięcy  |                       |                       |                       |                       | 0,00                  |
| -  | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 16 969,78             | 14 356,64             | 27 850,36             | 35 793,10             | 39 076,08             |
| -  | inne z tytułu  | <b>3 888,17</b>       | <b>210,00</b>         | <b>6 983,33</b>       | <b>210,98</b>         | <b>210,00</b>         |
|    | wynagrodzeń  |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | cesje wierzytelności   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | sprzedane wierzytelności   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | ZFŚS   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | kredyty i pożyczki   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | kaucje   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | ubezpieczenia majątkowe  |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | rozrachunki z pracownikami z tyt. zaliczek   |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | pozostałe  | 3 888,17              | 210,00                | 6 983,33              | 210,98                | 210,00                |
| -  | dochodzone na drodze sądowej   |                       |                       |                       |                       | <b>0,00</b>           |
|    | <b>Należności krótkoterminowe razem</b>  | <b>1 396 693,91</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>   |
| c) | odpisy aktualizujące wartość należności  |                       |                       |                       |                       |                       |
|    | <b>Razem</b>   | <b>1 396 693,91</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>   |

Tabela 16;ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH w złotych

| LP | ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH                                    | koniec okresu 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 r. | koniec okresu 2016 |
|----|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 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 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                          |                       |                       |                       |                       |                    |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                 | 1 904 790,04          | 289 536,37            | 144 505,54            | 231 880,10            | 337 166,68         |
| -  | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                 | 1 904 790,04          | 289 536,37            | 144 505,54            | 231 880,10            | 337 166,68         |
| -  | inne środki pieniężne                                    |                       |                       |                       |                       |                    |
| -  | inne aktywa pieniężne                                    |                       |                       |                       |                       |                    |
|    | <b>Razem</b>   | <b>1 904 790,04</b>   | <b>289 536,37</b>     | <b>144 505,54</b>     | <b>231 880,10</b>     | <b>337 166,68</b>  |

Tabela 18 ;ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA

| 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 (01.01.2020) | koniec roku obrotowego (31.12.2020) | początek roku obrotowego (01.01.2020) | koniec roku obrotowego (31.12.2020) | początek roku obrotowego (01.01.2020) | koniec roku obrotowego (31.12.2020) | początek roku obrotowego (01.01.2020) | koniec roku obrotowego (31.12.2020) |
| 1.  | <b>Jednostek powiązanych</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>                           | <b>0,00</b>                         |
| a)  | z tyt. dostaw robót i usług             | 0,00                                  |                                     |                                       |                                     |                                       |                                     | 0,00                                  | 0,00                                |
| b)  | inne                                    | 0,00                                  | 0                                   |                                       |                                     |                                       |                                     | 0,00                                  | 0,00                                |
| 2.  | <b>Pozostałych jednostek</b>            | <b>87 567,00</b>                      | <b>926 172,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>926 172,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>87 567,00</b>                      | <b>926 172,00</b>                   |
| a)  | kredyty i pożyczki                      | 87 567,00                             | 926 172,00                          |                                       |                                     |                                       |                                     | 87 567,00                             | 926 172,00                          |
| b)  | Zobowiązania finansowe za zakup sprzętu |                                       |                                     |                                       |                                     |                                       |                                     | 0,00                                  | 0,00                                |
| c)  |   |                                       |                                     |                                       |                                     |                                       |                                     | 0,00                                  | 0,00                                |
| d)  |   | 0,00                                  | 0,00                                |                                       |                                     |                                       |                                     | 0,00                                  | 0,00                                |
|     | <b>RAZEM (1+2)</b>                      | <b>87 567,00</b>                      | <b>926 172,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>926 172,00</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                         | <b>87 567,00</b>                      | <b>926 172,00</b>                   |

Tabela 19 ;ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - KREDYTY I POŻYCZKI w złotych

| 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   | Państwowy Fundusz Rozwoju | 926 172,00            |                    | 926 172,00              |                        |               |
|     | <b>Razem</b>              | <b>926 172,00</b>     |                    | <b>926 172,00</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>   |

Tabela 20 ;ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE w złotych

| 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 2020 r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018 r. | koniec okresu 2017 | koniec okresu 2016 |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| a)           | wobec pozostałych jednostek                            | 893 852,40            | 974 885,76            | 957 441,59            | 976 501,52         | 962 355,56         |
| -            | kredyty i pożyczki                                     | 37 567,00             | 50 000,00             | 50 000,00             | 50 000,00          | 49 580,00          |
| -            | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | inne zobowiązania finansowe, w tym:                    | 24 900,00             | 20 000,00             | 20 000,00             | 20 000,00          | 24 900,00          |
| -            | - pochodnych instrumentów finansowych                  |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | - z tyt. leasingu                                      |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 555 744,23            | 653 018,65            | 629 230,29            | 648 882,34         | 608 428,59         |
| -            | - do 12 miesięcy                                       | 555 744,23            | 653 018,65            | 629 230,29            | 648 882,34         | 608 428,59         |
| -            | - powyżej 12 miesięcy                                  |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | zaliczki otrzymane na dostawy                          |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 241 643,51            | 244 269,85            | 240 641,09            | 250 635,28         | 248 041,94         |
| -            | z tytułu wynagrodzeń                                   | 110,16                | 7 597,26              | 1 623,39              | 1 418,90           | 18 545,13          |
| -            | inne, w tym:   | 33 887,50             | -                     | 15 946,82             | 5 565,00           | 12 859,90          |
| -            | - rozrachunki z pracownikami (inne niż wynagrodzenia)  |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | - towarzystw ubezpieczeń majątkowych                   |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | - inne   |                       |                       |                       |                    |                    |
| b)           | fundusze specjalne (wg tytułów)                        | 11 869,38             | 13 711,38             | 9 968,28              | 16 608,63          | 7 335,01           |
| -            | ZFŚS   | 11 869,38             | 13 711,38             | 9 968,28              | 16 608,63          | 7 335,01           |
| -            | PFRON  |                       |                       |                       |                    |                    |
| -            | Fundusz Pożyczkowy                                     |                       |                       |                       |                    |                    |
| <b>Razem</b> |  | <b>905 721,78</b>     | <b>988 597,14</b>     | <b>967 409,87</b>     | <b>993 110,15</b>  | <b>969 690,57</b>  |

Tabela 23;INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE w złotych

| LP           | INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE  | Koniec okresu 2019 r. | Koniec okresu 2020 r. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| a)           | <b>biernie 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 zobowiązania i należności                                       |                       |                       |
| -            | rezerwa na wynagrodzenia premiowe i odprawy                                |                       |                       |
| -            | rezerwa na koszty wyceny aktuarialnej                                      |                       |                       |
| -            | rezerwa na wypłatę wynagrodzenia z tytułu prawa spadkowego po pracowniku   |                       |                       |
| b)           | <b>rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>                               | <b>1 085 663,96</b>   | <b>5 059 373,54</b>   |
| -            | długoterminowe (wg tytułów) z dotacji, darowizn, zaliczek ryczałtowych NFZ | 1 085 663,96          | 5 059 373,54          |
| -            | krótkoterminowe (wg tytułów)   |                       |                       |
| <b>Razem</b> |  | <b>1 085 663,96</b>   | <b>5 059 373,54</b>   |

Tabela 24;Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki w złotych

| LP           | Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. | Koniec okresu 2019 r. | Koniec okresu 2020 r. |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| a)           | Hipoteka, w tym:  | 850 000,00            | 250 000,00            |
| -            | kaucyjna na budynek przy ul. Stodólnej                      | 600 000,00            |                       |
| -            | kaucyjna na budynek przy ul. Łady                           | 250 000,00            | 250 000,00            |
|              | kaucyjna na budynek E przy ul. Wyszyńskiego                 |                       |                       |
| b)           | Zastaw, w tym:  |                       |                       |
|              | Inny sposób   |                       |                       |
| <b>Razem</b> |   | <b>850 000,00</b>     | <b>250 000,00</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 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| -  | usługi   | 13 095 200,31        | 15 401 404,97        | 14 490 401,45        | 13 751 326,91        | 13 443 762,24        |
|    | - w tym: od jednostek powiązanych  |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>   | <b>13 095 200,31</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> |
| -  | - 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 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | kraj  | 13 095 200,31        | 15 401 404,97        | 14 490 401,45        | 13 751 326,91        | 13 443 762,24        |
| -  | - w tym: od jednostek powiązanych                               |                      |                      |                      |                      |                      |
| b) | eksport   |                      |                      |                      |                      |                      |
| -  | - w tym: od jednostek powiązanych                               |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>  | <b>13 095 200,31</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> |
| -  | - 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 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | zaniechanie produkcji                                     |                      |                      |                      |                      |                      |
| b) | przeznaczenie do likwidacji                               |                      |                      |                      |                      |                      |
| c) | konieczność wycofania z używania                          |                      |                      |                      |                      |                      |
| d) | inne  |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

Tabela 28 ; PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW w złotych

| LP | PRZYCZYNY TRWAŁEJ UTRATY WARTOŚCI ZAPASÓW     | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | zaleganie zapasów dłużej niż rok              |                      |                      |                      |                      |                      |
| b) | zaleganie zapasów dłużej niż 2 lata           |                      |                      |                      |                      |                      |
| c) | uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności |                      |                      |                      |                      |                      |
| d) | nadmiar zapasu                                |                      |                      |                      |                      |                      |
| e) | obniżenie cen rynkowych                       |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

Tabela 29; ZAPASY - ZMIANY w złotych

| LP | ZAPASY - ZMIANY   | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | materiały   |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości           |                      |                      |                      |                      |                      |
| b) | bilansowy stan materiałów   | 144 190,29           | 112 989,62           | 108 301,73           | 101 778,76           | 75 860,91            |
| c) | Towary i materiały  |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | odpis aktualizujący - zmniejszenie - z tyt. trwałej utraty wartości |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | odpis aktualizujący - zwiększenie - przywrócenie wartości           |                      |                      |                      |                      |                      |
| d) | bilansowy stan towarów i materiałów                                 |                      |                      |                      |                      |                      |
| e) | zaliczki na dostawy   |                      |                      |                      |                      |                      |
|    | <b>Stan bilansowy - razem</b>                                       | <b>144 190,29</b>    | <b>112 989,62</b>    | <b>108 301,73</b>    | <b>101 778,76</b>    | <b>75 860,91</b>     |

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

|      | ROZLICZENIE RÓŻNIC MIĘDZY WYNIKIEM BRUTTO, A PODSTAWĄ OPODATKOWANIA | koniec okresu 2020r. |
|------|---|----------------------|
| I.   | <b>Przychody ogółem</b>   | <b>13 965 856,45</b> |
| 1.   | Zmiana stanu produktów (+ / -)                                      | 0,00                 |
| 2.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)        |                      |
| 3.   | Korekta podatkowa przychodów  | -124 891,00          |
| a    | zwiększenia przychodów podatkowych                                  | 35 489,54            |
| b    | zmniejszenia przychodów podatkowych (-)                             | -160 380,54          |
| II.  | <b>Przychody podatkowe</b>  | <b>13 840 965,45</b> |
| III. | <b>Koszty ogółem</b>  | <b>15 117 529,59</b> |
| 1.   | Zmiana stanu produktów (+ / -)                                      | -9 823,15            |
| 2.   | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)        |                      |
| 3.   | Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów                      | -316 413,59          |
| a    | zwiększenia kosztów podatkowych                                     | 2 036,22             |
| b    | zmniejszenia kosztów podatkowych (-)                                | -145 595,63          |
| IV.  | <b>Koszty podatkowe</b>   | <b>14 801 116,00</b> |
| V.   | <b>Dochód / Strata (II-IV)</b>                                      | <b>-960 150,55</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>0,00</b>        |
| a    | Kwota odliczonych wydatków inwestycyjnych  |                    |
| b    | Utrata prawa do zwolnienia - kwota dochodu   |                    |
| VIII | <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>0,00</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>   |                    |
| XI   | Utworzone rezerwy na dodatnie różnice przejciowe (+)   |                    |
| XII  | Utworzone aktywa z tytułu odroczonego podatku (-)  |                    |
| XIII | <b>Wynik finansowy brutto wg rachunku zysków i strat (+ / -)</b>                                   | <b>-960 150,55</b> |
| XIV  | Podatek dochodowy ujęty w rachunku zysków i strat łącznie z pozostałymi obciążeniami wyniku brutto | 0,00               |
| XV   | <b>Wynik finansowy netto (+ / -)</b>   | <b>-960 150,55</b> |

Tabela 31;ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH w złotych

| LP | ROZLICZENIE PRZYCHODÓW PODATKOWYCH                  | koniec okresu 2020r. |
|----|---|----------------------|
|    | Przychody ogółem                                    | 13 965 856,45        |
| a) | Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:        | -268 587,75          |
| -  | odsetki należne - niezapłacone                      | 0,00                 |
| -  | dotacje i dofinansowania od organu założycielskiego | 0,00                 |
| -  | amortyzacja od środków darowanych                   | -251 922,75          |
| -  | rezerwa na odprawy emerytalne i rentowe             |                      |
| -  | PFRON –refundacja kosztów wynagrodzeń               | -16 665,00           |
| -  | PFRON –refundacja kosztów wynagrodzeń               |                      |
| b) | Przychody włączone do opodatkowania, w tym:         | 13 177,50            |
| -  | odsetki zapłacone                                   |                      |
| -  | PFRON - refundacja kosztów wynagrodzeń              | 13 177,50            |
| -  |   |                      |
|    | <b>Przychód do opodatkowania</b>                    | <b>13 710 446,20</b> |

Tabela 32;ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH w złotych

| LP | ROZLICZENIE KOSZTÓW PODATKOWYCH                        | koniec okresu 2020r. |
|----|--|----------------------|
|    | Koszty ogółem  | 15 117 529,59        |
|    | Koszty NKUP w tym:                                     | -324 010,85          |
| -  | odsetki naliczone niezapłacone                         | 0,00                 |
| -  | odsetki budżetowe                                      | 0,00                 |
| -  | kary i odszkodowania                                   | 0,00                 |
| -  | zmiana stanu koszty zaksięgowane w 2020 a dotyczą 2021 | 71 601,47            |
| -  | Wynagrodzenia za XII/2020 r.- premia, dodatki          |                      |
| -  | amortyzacja od dotowanych środków trwałych             | 251 922,75           |
| -  | Rezerwa na zobowiązania                                |                      |
| -  | różnice groszowe                                       | 486,63               |
| -  | Dotacja ze Starostwa                                   | 0,00                 |
|    | Koszty włączone do KUP w tym:                          | 7 597,26             |
|    | zapłacone składki ZUS                                  |                      |
|    | zapłacone składki ZUS                                  |                      |
|    | wynagrodzenie XII 2019 wypłacone w 01/ 2020 r.         | 7 597,26             |
|    | <b>Koszty uzyskania (koszty podatkowe)</b>             | <b>14 801 116,00</b> |

Tabela 33;KOSZTY WEDŁUG RODZAJU w złotych

| LP | KOSZTY WEDŁUG RODZAJU                      | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019 r.. | koniec okresu 2018 r.. | koniec okresu 2017.  | koniec okresu 2016r. |
|----|--|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| a) | amortyzacja                                | 475 110,95           | 356 436,36             | 397 633,95             | 375554,83            | 354 642,94           |
| b) | zużycie materiałów i energii               | 1 328 517,45         | 1 464 192,37           | 1 451 733,12           | 1 475 655,76         | 1 454 569,54         |
| c) | usługi obce                                | 5 175 830,22         | 5 659 342,27           | 5 268 826,78           | 4 869 049,79         | 4 735 388,63         |
| d) | podatki i opłaty                           | 67 394,00            | 57 200,90              | 56 268,24              | 55 945,14            | 57 145,40            |
| e) | wynagrodzenia                              | 6 646 298,55         | 6 795 635,90           | 6 452 202,36           | 6 170 566,64         | 5 923 204,95         |
| f) | ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 366 029,70         | 1 373 379,51           | 1 317 885,73           | 1 270 427,60         | 1 228 329,07         |
| h) | pozostałe koszty rodzajowe                 | 47 504,56            | 25 407,32              | 26 573,34              | 29 977,29            | 30 047,14            |
|    | koszty podróży służbowych                  | 6 176,56             | 681,32                 | 862,34                 | 1 532,30             | 1 299,14             |
| -  | koszty ubezpieczeń majątkowych             | 41 328,00            | 24 426,00              | 25 711,00              | 28 063,00            | 28 108,00            |
| -  | inne koszty                                |                      | 300,00                 |                        | 381,99               | 640,00               |
|    | <b>Razem</b>                               | <b>15 106 685,43</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> |

Tabela 34;PONIESIONE NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE w złotych

| PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE |                                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|--|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Lp.  | Nakłady na:                          | koniec okresu 2020r. | Poniesione w 2019 r. | Poniesione w 2018 r. | Poniesione w 2017 r. | Poniesione w 2016 r. |
| a)   | Wartości niematerialne i prawne      |                      |                      |                      |                      | 4 779,78             |
| b)   | Środki trwałe                        | 408 340,49           | 96 590,22            | 45 653,99            | 72 411,43            | 619 058,06           |
|  | - w tym dotyczące ochrony środowiska |                      |                      |                      |                      |                      |
| c)   | Środki trwałe w budowie              | 45 981,09            |                      |                      |                      |                      |
|  | - w tym dotyczące ochrony środowiska |                      |                      |                      |                      |                      |
| d)   | Inwestycje w nieruchomości i prawa   |                      |                      |                      |                      |                      |
|  | <b>Razem</b>                         | <b>454 321,58</b>    | <b>96 590,22</b>     | <b>45 653,99</b>     | <b>72 411,43</b>     | <b>623 837,84</b>    |

Tabela 35;POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE w złotych

| LP | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE   | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019 | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|--|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>  | <b>109 062,91</b>    | <b>4629,63</b>     |                      |                      |                      |
| -  | stanowi nadwyżkę przychodów ze sprzedaży środków trwałych nad wartością netto sprzedanych środków trwałych | 109 062,91           | 4629,63            |                      |                      |                      |
| b) | <b>Dotacje</b>   | <b>425 244,33</b>    | <b>282 178,66</b>  | <b>297 850,12</b>    | <b>362 139,63</b>    | <b>305 596,81</b>    |
| c) | <b>Inne przychody operacyjne</b>   | <b>406 757,52</b>    | <b>57 921,80</b>   | <b>195 417,26</b>    | <b>159 878,41</b>    | <b>153 033,21</b>    |
| -  | usługi ksero   | 4 921,78             | 9 604,51           | 15 640,08            | 20153,60             | 31 867,92            |
| -  | Przychody z tytułu rozwiązania rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe                                     | 149 381,80           |                    | 74 860,00            |                      |                      |
| -  | usługi sterylizacji  | 7 788,68             | 14 201,78          | 18 325,46            | 20389,49             | 15 356,96            |
| -  | za usługi hotelowe i wyżywienie w ORDN   | 0,00                 | 8 970,00           | 41 233,15            | 46510,39             | 45 232,60            |
| -  | dotacje na szkolenia   | 2 920,00             | 1 200,00           | 2 880,00             | 6250,00              |                      |
| -  | Sprzedaż środków trwałych  |                      |                    | 80,00                |                      |                      |
| -  | Przychody z tytułu wygranych przetargów na świadczenia medyczne  | 17 200,00            | 13 440,00          | 7 850,22             |                      |                      |
| -  | zwrot kosztów procesu  |                      | 30,00              | 2 325,00             |                      |                      |
| -  | nadwyżka inwentarzowa  | 14,60                |                    |                      |                      | 0,00                 |
| -  | inne pozostałe przychody operacyjne  |                      | 1 339,53           |                      | 130551,42            | 0,00                 |
| -  | dotacje i darowizny  | 5,52                 |                    | 7 399,00             | 51486,24             | 6 000,00             |
| -  | złom i klisze  | 1 000,00             | 2 371,70           | 1 779,79             | 1548,76              | 1 445,45             |
| -  | przetargi zabezpieczenie   |                      |                    |                      | 21160,00             |                      |
| -  | Sprzedaż mebli   |                      |                    |                      |                      | 500,00               |
| -  | ryczałt NFZ w stanie zagrożenia epidemiologicznego - COVID 19  | 187 539,40           |                    |                      |                      |                      |
| -  | za przeprowadzenie szkoleń   |                      |                    | 13 180,00            |                      | 1 869,00             |
| -  | Przychody z tytułu opłaty ryczałtowej za gotowość do świadczenia usług niemedyceńskich                     | 1 239,46             | 772,35             | 1 077,10             |                      |                      |
| -  | Odszkodowania (wyplata ubezpieczenia)  |                      |                    | 2 539,29             |                      | 14 764,23            |
| -  | kwota płatnik US   | 1 355,00             | 1 513,00           | 1 573,00             | 1469,00              | 1 312,00             |
| -  | kwota płatnik ZUS  | 343,01               | 182,86             | 148,65               | 175,01               | 259,57               |
| -  | refundacja wynagrodzeń i składek za niepełnosprawnych z PFRON  |                      |                    |                      | 223147,73            | 246 426,07           |
| -  | opłata za gotowość do wykonywania usług medycznych   | 20 850,00            | 3 710,00           | 4 440,00             | 3685,85              | 3 381,61             |
| -  | różnice groszowe   | 9 496,84             |                    | 10,28                | 14,83                | 141,53               |
| -  | odsprzedaż rękawic po cenie zakupu do Starostwa Powiatowego  | 1 978,80             |                    |                      |                      |                      |
| -  | Przychód z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW - Pomoc De Minimis  |                      |                    |                      | 46 354,00            | 30 413,00            |
| -  | NFZ dot. poprzedniego roku   | 0,00                 |                    | -470,00              | -138805,00           |                      |
| -  | przesyłki pocztowe   | 722,63               | 586,07             | 546,24               | 421,06               | 489,34               |
| -  | Przychody z przeksięgowania z międzyokresowych rozliczeń na amortyzację                                    |                      |                    |                      | 87505,66             | 59 170,74            |
| -  | przychody z lat ubiegłych  |                      |                    |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>   | <b>941 064,76</b>    | <b>344 730,09</b>  | <b>493 267,38</b>    | <b>522 018,04</b>    | <b>458 630,02</b>    |

Tabela 36;POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE w złotych

| LP | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE                                | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | Strata ze zbycia ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |                      |                      |                      |                      |                      |
| b) | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych               |                      |                      |                      |                      |                      |
| c) | <b>Inne koszty operacyjne</b>                              | <b>6 833,75</b>      | <b>1 987,37</b>      | <b>346,52</b>        | <b>5129,30</b>       | <b>104 393,34</b>    |
| -  | koszty lat ubiegłych                                       |                      |                      |                      |                      |                      |
| -  | koszt własny sprzedanych środków trwałych                  | 3 782,42             |                      |                      |                      |                      |
| -  | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych               |                      |                      |                      |                      |                      |

|   |                 |                 |               |                 |                   |
|---|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| - różnice groszowe                              | 486,63          | 9,48            | 3,95          | 0,86            | 3,77              |
| - kary i odszkodowania                          | 0,00            | 1 897,89        | 342,57        | 5 128,44        | 5 389,57          |
| - koszty dot. inwentaryzacji                    | 191,61          |                 |               |                 |                   |
| - Inne koszty operacyjne                        | 2 373,09        | 80,00           |               |                 |                   |
| - rezerwa na odprawę emerytalną i rentową       |                 |                 |               |                 | 99 000,00         |
| - zużycie środków przyjętych w formie darowizny |                 |                 |               |                 |                   |
| - opis aktualizujący należności                 |                 |                 |               |                 |                   |
| - roszczenia sporne - sprawy przedawnione       |                 |                 |               |                 |                   |
| <b>Razem</b>                                    | <b>6 833,75</b> | <b>1 987,37</b> | <b>346,52</b> | <b>5 129,30</b> | <b>104 393,34</b> |

Tabela 37; PRZYCHODY FINANSOWE w złotych

| LP | PRZYCHODY FINANSOWE           | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019 r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|----|-------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| a) | Dywidendy i udziały w zyskach |                      |                       |                      |                      |                      |
| b) | Odsetki od lokat              | 1 192,85             | 3 521,50              | 3 008,33             | 3 002,62             | 3 792,55             |
| e) | Inne                          |                      |                       |                      |                      |                      |
|    | <b>Razem</b>                  | <b>1 192,85</b>      | <b>3 521,50</b>       | <b>3 008,33</b>      | <b>3 002,62</b>      | <b>3 792,55</b>      |

Tabela 38 ;KOSZTY FINANSOWE w złotych

| LP        | KOSZTY FINANSOWE                             | koniec okresu 2020r. | koniec okresu 2019r. | koniec okresu 2018r. | koniec okresu 2017r. | koniec okresu 2016r. |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>a)</b> | <b>Koszty finansowe</b>                      | <b>3 710,41</b>      | <b>7 047,61</b>      | <b>8 575,25</b>      | <b>10 775,19</b>     | <b>4 898,46</b>      |
|           | odsetki zapłacone                            | 0,00                 |                      | 2,92                 |                      |                      |
|           | odsetki od kredytu zapłacone                 |                      |                      |                      |                      | 0,57                 |
|           | odsetki budżetowe zapłacone                  | 0,00                 | 0,00                 | 151,00               |                      |                      |
|           | provizja od kredytu w rachunku bieżącym      | 1 500,00             | 3 000,00             | 3 000,00             | 3 000,00             | 1 500,00             |
|           | odsetki od pożyczki/kredytu                  | 2 210,41             | 4 047,61             | 5 575,25             | 7 775,19             | 3 397,89             |
|           | opłata prolongacyjna od układu ratalnego ZUS |                      |                      |                      |                      |                      |
|           | odsetki niezapłacone                         |                      |                      |                      |                      |                      |
| b)        | odsetki za okres karencji                    |                      |                      |                      |                      |                      |
| c)        | Inne   |                      |                      |                      |                      |                      |
| -         |  |                      |                      |                      |                      |                      |
|           | <b>Razem</b>                                 | <b>3 710,41</b>      | <b>7 047,61</b>      | <b>8 575,25</b>      | <b>10 775,19</b>     | <b>4 898,46</b>      |

Tabela 39 ;INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

| 1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe. |  |                                   |                                   |                                   |                                   |                                   |
|---|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| LP.   | Wyszczególnienie                                     | Przeciętne zatrudnienie w 2020 r. | Przeciętne zatrudnienie w 2019 r. | Przeciętne zatrudnienie w 2018 r. | Przeciętne zatrudnienie w 2017 r. | Przeciętne zatrudnienie w 2016 r. |
| 1.  | Pracownicy umysłowi                                  | 136,16                            | 148,99                            | 150,89                            | 152,36                            | 153,33                            |
| 2.  | Pracownicy na stanowiskach robotniczych              | 19,50                             | 23,06                             | 25,68                             | 25,58                             | 24,15                             |
| 3   | Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych | 3,50                              | 2,83                              | 1,98                              | 1,91                              | 1,08                              |
|   | <b>Ogółem</b>  | <b>159,16</b>                     | <b>174,88</b>                     | <b>178,55</b>                     | <b>179,85</b>                     | <b>178,56</b>                     |

Tabela 40; WYNAGRODZENIA DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH

| Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających |                        |                   |
|---|------------------------|-------------------|
| Członkowie organów  | Stan na koniec 2020 r. |                   |
|   | Należne                | Wypłacone         |
| Zarządzający  | 115 200,00             | 115 200,00        |
| Nadzorujący   |                        |                   |
| <b>Razem</b>  | <b>115 200,00</b>      | <b>115 200,00</b> |

Tabela 41 ;INFORMACJE O ŚREDNICH WYNAGRODZENIACH GRUP ZAWODOWYCH w latach 2016-2020 r.

| Informacje o Średnich wynagrodzeniach grup zawodowych |                             |  |  |  |  |  |
|---|-----------------------------|--|--|--|--|--|
| LP  | Nazwa                       | 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 | Średnie wynagrodzenia za rok 2020 w zł |
| 1   | diagnosta laboratoryjny     | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 0,00                                   | 3 025,17                               |
| 2   | elektromonter               | 2 264,75                               | 2 277,20                               | 2 337,65                               | 2 520,82                               | 3 281,54                               |
| 3   | higienistka stomatologiczna | 1 876,04                               | 2 000,00                               | 2 100,00                               | 2 293,32                               | 3 223,82                               |
| 4   | hydraulik                   | 2 197,58                               | 2 227,46                               | 2 237,80                               | 2 472,44                               | 3 356,21                               |
| 5   | instruktor terapii          | 2 505,74                               | 2 387,63                               | 2 438,14                               | 2 218,34                               | 2 855,65                               |
| 6   | kierowca                    | 2 071,42                               | 2 134,77                               | 2 156,52                               | 2 373,18                               | 3 199,49                               |
| 7   | kucharka                    | 1 875,63                               | 1 973,07                               | 2 101,77                               | 0,00                                   | 0,00                                   |
| 8   | lekarz medycyny             | 5 588,23                               | 5 813,07                               | 4 806,98                               | 7 425,63                               | 7 386,83                               |



|    |                                |          |          |         |          |          |
|----|--------------------------------|----------|----------|---------|----------|----------|
| 9  | Licencjat fizjoterapii         | 0,00     | 0,00     | 1974,59 | 2 150,73 | 2 642,97 |
| 10 | Licencjat pielęgniarstwa       | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 3 977,73 |
| 11 | mgr analityki medycznej        | 1 850,17 | 2 187,73 | 2675,09 | 2 469,06 | 0,00     |
| 12 | mgr biologii                   | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 13 | mgr biotechnologii             | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 14 | mgr fizjoterapii               | 2 243,09 | 2 272,42 | 2421,47 | 2 761,88 | 3 126,58 |
| 15 | mgr logopedii                  | 2 592,61 | 2 660,05 | 2666,91 | 2 401,90 | 3 639,20 |
| 16 | mgr pedagogiki                 | 2 439,86 | 2 465,07 | 2526,79 | 2 910,09 | 3 538,08 |
| 17 | mgr pielęgniarstwa             | 0,00     | 0,00     | 2799,30 | 2 543,12 | 3 871,18 |
| 18 | mgr psychologii                | 2 954,21 | 2 866,99 | 2364,92 | 4 098,14 | 3 674,84 |
| 19 | mgr rehabilitacji ruchowej     | 3 725,96 | 3 671,71 | 3933,45 | 4 323,87 | 4 582,17 |
| 20 | mgr resocjalizacji             | 3 638,13 | 3 630,05 | 3614,46 | 3 671,99 | 0,00     |
| 21 | pielęgniarka                   | 2 773,43 | 3 037,55 | 3440,39 | 3 704,38 | 3 863,53 |
| 22 | położna                        | 3 057,37 | 3 358,44 | 3552,01 | 3 867,55 | 3 950,20 |
| 23 | pomoc dentystyczna             | 1 876,77 | 1 987,38 | 2100,67 | 2 296,36 | 3 272,84 |
| 24 | pomoc kuchenna                 | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 25 | pomoc laboratoryjna            | 1 863,48 | 1 984,13 | 2092,13 | 2 275,30 | 3 079,51 |
| 26 | pracownicy administracji       | 2 869,88 | 2 908,24 | 2935,88 | 3 324,57 | 3 440,17 |
| 27 | pracownicy ekonomiczni         | 0,00     | 0,00     | 2908,72 | 2 999,13 | 3 813,79 |
| 28 | pracownik gospodarczy          | 1 848,08 | 1 977,82 | 2269,31 | 2 359,96 | 3 107,18 |
| 29 | rejestratorka medyczna         | 1 901,72 | 2 013,25 | 2011,16 | 2 472,16 | 2 887,31 |
| 30 | salowa                         | 1 960,09 | 2 211,18 | 2362,32 | 2 436,63 | 0,00     |
| 31 | sekretarka medyczna            | 2 370,42 | 2 272,83 | 2252,68 | 2 434,46 | 3 205,93 |
| 32 | sprzątaczką                    | 1 857,43 | 1 948,03 | 2015,87 | 2 262,90 | 2 926,46 |
| 33 | stolarz                        | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 0,00     |
| 34 | technik analityki medycznej    | 2 328,86 | 2 356,54 | 2423,86 | 2 618,48 | 3 437,22 |
| 35 | technik elektroradiologii      | 2 430,81 | 2 338,30 | 2609,00 | 2 807,62 | 3 268,22 |
| 36 | technik fizjoterapii           | 2 240,42 | 2 227,07 | 3685,11 | 2 550,27 | 3 191,05 |
| 37 | technik masażysta              | 1 868,19 | 1 927,97 | 2092,37 | 2 142,04 | 2 928,16 |
| 38 | technik sterylizacji medycznej | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 0,00     | 2 985,79 |

Tabela 42 ;ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za lata 2016-2020 w złotych

|             | Wyszczególnienie  | 2020 r.             | 2019 r.             | 2018 r.             | 2017 r.             | 2016 r.             |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>2 714 594,71</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> |
| -           | zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości korekty błędów podstawowych |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Ia.</b>  | <b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu(BO), po korektach</b>        | <b>2 714 594,71</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>1.</b>   | <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> |
| <b>1.1.</b> | <b>Zmiany kapitału(funduszu) podstawowego</b>                               |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>         |
| <b>a.</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   |                     |                     |                     |                     |                     |
| -           | wydania udziałów (emisji akcji)   |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>b.</b>   | zmniejszenie (z tytułu)znak -   |                     |                     |                     | 0,00                | <b>0,00</b>         |
| -           | umorzenia udziałów (akcji)  |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>1.2.</b> | <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> |
| <b>2.</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>              |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>2.1.</b> | <b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>                         |                     |                     |                     |                     | <b>0,00</b>         |
| <b>a.</b>   | zwiększenie ( z tytułu)   |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>b.</b>   | zmniejszenie (z tytułu) znak -  |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>2.2.</b> | <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>         | <b>0,00</b>         |
| <b>3.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>a.</b>   | zwiększenie   |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>b.</b>   | zmniejszenie (znak -)   |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>3.1.</b> | <b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>                              | <b>0,00</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>  | 356 169,32    | 356 169,32   | 356 169,32   | 356 169,32   | 356 169,32   |
| 4.1. | <b>Zmiany kapitału(funduszu) zapasowego</b>   |               |              |              | 0,00         | 0,00         |
| 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>  | 356 169,32    | 356 169,32   | 356 169,32   | 356 169,32   | 356 169,32   |
| 5.   | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                 |               |              |              |              |              |
| 5.1. | <b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>   |               |              |              | 0,00         | 0,00         |
| 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>                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 6.   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>                                 |               |              |              |              |              |
| 6.1. | <b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>  | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| a.   | zwiększenie ( z tytułu)   |               |              |              |              |              |
| b.   | zmniejszenie (z tytułu) znak -  |               |              |              |              |              |
| 6.2. | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>                                   | 0,00          | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 7.   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | -497 861,15   | -504245,1    | (516 537,13) | (527 578,47) | (589 549,52) |
| 7.1. | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | 8 665,95      | 6 383,95     | 12 292,03    | 11 041,34    | 61 971,05    |
|      | zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)  |               |              |              |              |              |
| -    | korekty błędów podstawowych   |               |              |              |              | 0,00         |
| 7.2. | <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                      | 8 665,95      | 6 383,95     | 12 292,03    | 11 041,34    | 61 971,05    |
| a.   | zwiększenie ( z tytułu)   |               |              |              |              | 0,00         |
| -    | podziału zysku z lat ubiegłych  |               |              |              |              |              |
| b.   | zmniejszenie (z tytułu) znak -  |               |              |              |              |              |
| 7.3. | <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | 8 665,95      | 6 383,95     | 12 292,03    | 11 041,34    | 61 971,05    |
| 7.4. | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | -489 195,20   | (504 245,10) | (504 245,10) | (516 537,13) | (527 578,47) |
| -    | zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)  |               |              |              |              |              |
|      | korekty błędów podstawowych   |               |              |              |              |              |
| 7.5. | <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                                    | -385 195,20   | (504 245,10) | (504 245,10) | (516 537,13) | (527 578,47) |
| a.   | zwiększenie ( z tytułu)   |               |              |              |              | 0,00         |
| -    | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  |               |              |              |              |              |
| -    | inne  |               |              |              |              |              |
| b.   | zmniejszenie z tytułu korekty błędów podstawowych   | 104 000,00    |              |              |              |              |
| 7.6. | <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | -385 195,20   | -504 245,10  | (516 537,13) | (527 578,47) | (589 549,52) |
| 7.7. | <i>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>   | -385 195,20   | -497 861,15  | (504 245,10) | (516 537,13) | (527 578,47) |
| 8.   | <b>Wynik netto</b>  | -1 080 071,67 | 8 665,95     | 6 383,95     | 12 292,03    | 11 041,34    |
| a.   | <b>Zysk netto</b>   | -1 080 071,67 | 8 665,95     | 6 383,95     | 12 292,03    | 11 041,34    |
| b.   | <b>Strata netto znak -</b>  |               |              |              |              |              |
| c.   | <b>Odpisy z zysku</b>   |               |              |              |              |              |
| II.  | <b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | 1 753 572,94  | 2 729 644,61 | 2 720 978,66 | 2 714 594,71 | 2 702 302,68 |
| III. | <b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | 1 753 572,94  | 2 729 644,61 | 2 720 978,66 | 2 714 594,71 | 2 702 302,68 |



Tabela 43; ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH w złotych

| Lp  | Wyszczególnienie                             |  | Wartość zł |
|---|--|--|------------|
| 1   | Wartość początkowa na początek 2020 r.       |  | 100 985,03 |
| 2   | Zwiększenia w 2020 r.                        | z inwestycji   |            |
|   |  | z zakupu   | 183 181,42 |
|   |  | nieodpłatne otrzymanie                                   |            |
|   |  | aport  |            |
|   |  | leasing finansowy  |            |
|   |  | aktualizacja wyceny                                      |            |
|   |  | ulepszenia   |            |
|   | inne   |  |            |
| Razem zwiększenia                         |  |  | 183 181,42 |
| 3   | Zmniejszenia w 2020 r.                       | likwidacja   | 0,00       |
|   |  | sprzedaż   |            |
|   |  | nieodpłatne przekazanie                                  |            |
|   |  | aktualizacja wyceny                                      |            |
| Razem zmniejszenia                        |  |  | 0,00       |
| 4   | Wartość początkowa na koniec 2020 r. (1+2-3) |  | 284 166,45 |
| 5   | Umorzenie na początek 2020 r.                |  | 100 985,03 |
| 6   | Zwiększenia w 2020 r.                        | amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania      | 398,30     |
|   |  | amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów uzyskania |            |
|   |  | nieodpłatne otrzymanie                                   |            |
|   |  | aktualizacja wyceny                                      |            |
| Razem zwiększenia                         |  |  | 398,30     |
| 7   | Zmniejszenia w 2020 r.                       | likwidacja   |            |
|   |  | sprzedaż   |            |
|   |  | nieodpłatne przekazanie                                  |            |
| Razem zmniejszenia                        |  |  | 0,00       |
| 8   | Umorzenie na koniec okresu (5+6-7) 2018 r.   |  | 101 383,33 |
| Wartość bilansowa (4-8) na koniec 2020 r. |  |  | 182 783,12 |

Tabela 44 ; RZECZOWE AKTYWA TRAWAŁE- 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) | Stożek umorzenia w % |              |
|-----|---|---------------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|---|-------------------------------|----------------------|--------------|
|     |   | Stan brutto na BO 2020 r. | Przychody    | Rozchody     | Stan na BZ 2020 r | Stan na BO na 2020r     | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na BZ na 2020 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 budowle                                     | 3 982 044,65              | 726 949,89   |              | 4 708 994,54      | 2 166 920,72            | 92 590,82   |              | 2 259 511,54          |   | 2 449 483,00                  | 54,42                | 47,98        |
|     | 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         | 62 063,76               | 285,82      |              | 62 349,58             |   | 881,61                        | 98,15                | 98,61        |
| 4   | Urządzenia techniczne i maszyny                     | 1 381 921,78              | 194 799,86   |              | 1 576 721,64      | 941 418,94              | 151 388,77  |              | 1 092 807,71          |   | 483 913,93                    | 68,12                | 69,31        |
|     | w tym komputery                                     | 1 088 554,57              | 132 344,88   |              | 1 220 899,45      | 665 756,43              | 148 078,68  |              | 813 835,11            |   |                               | 61,16                | 66,66        |
| 5   | Środki transportu                                   | 37 000,00                 |              |              | 37 000,00         | 37 000,00               |             |              | 37 000,00             |   | 0,00                          | 100,00               | 100,00       |
| 6   | Inne środki trwałe                                  | 3 700 217,83              | 1 308 189,10 | 1 101 015,99 | 3 907 390,94      | 3 233 039,63            | 230 447,24  | 1 094 566,63 | 2 368 920,24          |   | 1 538 470,70                  | 87,37                | 60,63        |
| 7   | inwentarz żywy                                      | 0,00                      |              |              | 0,00              | 0,00                    |             |              | 0,00                  |   |                               | 0,00                 | 0,00         |
| 6.  | Środki trwałe w budowie                             | 0,00                      | 45 981,09    |              | 45 981,09         | 0,00                    |             |              | 0,00                  |   | 45 981,09                     | 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.  | Razem środki trwałe                                 | 9 560 130,45              | 2 275 919,94 | 1 101 015,99 | 10 689 053,31     | 6 440 443,05            | 474 712,65  | 1 094 566,63 | 5 820 589,07          | 0,00  | 4 914 445,33                  | 67,37                | 54,45        |

Tabela 49 ; ZESTAWIENIE SKŁADEK ZUS Z DEKLARACJĄ DRA za rok 2020 r. w złotych

| M-c  | Pracownik ub. społeczne  |                       |                         | Pracodawca ub. społeczne |                       |                         | Świadczenia wypłacone w ciężar składek na ubezpieczenie społeczne (-) | Razem ubezpiecz. społ. | Ubezpieczenie zdrowotne | Fundusz Pracy | FEP    | FGSP  | Kwoty korygujące przebieg składek, wynikające z przekroczenia "30" krotności lub rozliczenia świadczeń chorobowych | Łączna suma do zapłaty (9 + 10 + 11 + 12 + 13 - 14) |
|------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|---|------------------------|-------------------------|---------------|--------|-------|--|---|
|      | Ubezpieczenie emerytalne | Ubezpieczenie rentowe | Ubezpieczenie chorobowe | Ubezpieczenie emerytalne | Ubezpieczenie rentowe | Ubezpieczenie wypadkowe |   |                        |                         |               |        |       |  |   |
| I    | 9,76%                    | 1,50%                 | 2,45%                   | 9,76%                    | 6,50%                 | skł. ustalona 1,20%     |   |                        | 9,00%                   | 2,45%         | 1,50%  | 0,15% |  |   |
| II   | 51 283,45                | 7 881,67              | 12 814,66               | 51 283,45                | 34 153,89             | 6 305,29                | 19 414,80   | 144 307,61             | 41 248,43               | 7 094,23      | 202,86 | 0,00  | 0,00   | 192 853,13  |
| III  | 53 786,21                | 8 266,32              | 13 501,71               | 53 786,21                | 35 820,76             | 6 613,17                | 8 724,43  | 163 049,95             | 43 358,53               | 7 119,34      | 205,76 | 0,00  | 0,00   | 213 733,58  |
| IV   | 49 270,47                | 7 572,28              | 12 368,16               | 49 270,47                | 32 613,29             | 6 057,95                | 23 511,26   | 133 841,36             | 40 965,13               | 6 393,02      | 205,76 | 0,00  | 0,00   | 181 405,27  |
| V    |                          |                       |                         |                          |                       |                         | 294,03  |                        |                         |               |        |       |  | 294,03  |
| VI   | Korekta Chorobowego      |                       |                         |                          |                       |                         |   |                        |                         |               |        |       |  |   |
| VII  | 38 339,77                | 5 892,37              | 9 624,19                | 38 339,77                | 25 533,68             | 4 713,87                | 33 325,44   | 89 118,21              | 30 994,54               | 4 974,55      | 145,08 | 0,00  | 0,00   | 125 232,38  |
| VIII | 49 170,47                | 7 557,03              | 12 343,13               | 49 170,47                | 32 746,87             | 6 045,53                | 36 548,22   | 120 485,28             | 39 455,52               | 6 352,72      | 201,29 | 0,00  | 0,00   | 166 494,81  |
| IX   | 52 588,94                | 8 082,38              | 13 201,18               | 52 588,94                | 35 023,26             | 6 485,93                | 30 043,99   | 137 906,64             | 42 337,06               | 6 676,86      | 173,58 | 0,00  | 0,00   | 187 094,14  |

|              |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                   |                     |                   |                  |                 |             |             |                     |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------------|
| VII          | 52 675,41         | 8 095,97         | 13 222,72         | 52 675,41         | 35 081,34         | 6 476,46         | 33 706,17         | 134 521,15          | 42 705,23         | 6 930,94         | 181,77          | 0,00        | 0,00        | 184 339,09          |
| VIII         | 55 723,69         | 8 564,81         | 13 988,11         | 55 723,69         | 37 111,53         | 6 851,28         | 31 710,28         | 145 252,66          | 45 539,44         | 7 358,79         | 173,11          | 0,00        | 0,00        | 199 324,00          |
| IX           | 50 996,45         | 7 837,56         | 12 801,41         | 50 996,45         | 33 962,82         | 6 270,04         | 27 414,02         | 135 450,71          | 41 101,10         | 6 738,74         | 160,68          | 0,00        | 0,00        | 183 451,23          |
| X            | 51 837,99         | 7 966,85         | 13 012,63         | 51 837,99         | 34 523,36         | 6 373,57         | 25 307,12         | 140 219,96          | 42 418,33         | 6 724,59         | 182,52          | 0,00        | 0,00        | 189 545,40          |
| XI           | 47 952,36         | 7 969,70         | 12 037,20         | 47 952,36         | 31 935,38         | 5 895,74         | 37 109,25         | 115 996,37          | 40 025,49         | 6 344,92         | 177,93          | 0,00        | 0,00        | 162 544,71          |
| XII          | 51 653,15         | 7 938,50         | 12 966,37         | 51 653,15         | 34 400,23         | 6 350,78         | 36 729,30         | 128 196,15          | 41 821,76         | 6 948,94         | 189,03          | 0,00        | 0,00        | 177 155,88          |
| <b>Suma</b>  | <b>605 278,36</b> | <b>93 025,24</b> | <b>151 881,47</b> | <b>605 278,36</b> | <b>403 106,43</b> | <b>74 419,61</b> | <b>343 544,28</b> | <b>1 589 346,05</b> | <b>491 970,56</b> | <b>79 657,64</b> | <b>2 199,37</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2 163 467,65</b> |
| (+)          |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                   |                     |                   |                  |                 |             |             | 0,00                |
| (-)          |                   |                  |                   |                   |                   |                  |                   |                     |                   |                  |                 |             |             | 0,00                |
| <b>Razem</b> | <b>605 278,36</b> | <b>93 025,24</b> | <b>151 881,47</b> | <b>605 278,36</b> | <b>403 106,43</b> | <b>74 419,61</b> | <b>343 544,28</b> | <b>1 589 346,05</b> | <b>491 970,56</b> | <b>79 657,64</b> | <b>2 199,37</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>2 163 467,65</b> |

|                    |  |              |
|--------------------|--|--------------|
| Rozliczenie kasowe | 1. Rozrachunki z tytułu ZUS na BO 2020 r.                      | 198 144,85   |
|                    | 2. Składki z tyt. ZUS za rok 2020                              | 2 163 467,65 |
|                    | 3. Przelewy do dnia bilansowego od 1.01.2020r. do 31.12.2020r. | 2 080 092,23 |
|                    | 4. Saldo na BZ na 31.12.2020r.                                 | 170 448,51   |

Tabela 50 ;ZESTAWIENIE DEKLARACJI PIT-4 za rok 2020 r. w złotych

| M-c          | Liczba zatrudnionych | Suma wypłat podl. opodatkowaniu pomn.o składki ub.spół | Zaliczki na podatek z tytułu umów o pracę pomn. o ub.zdrow. | 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            | 178                  | 536 361,45   | 42 040,00   | 126                 | 125,00  | 42 039,00             | 20.02.2020    | 0,00               |             |
| II           | 173                  | 493 549,05   | 32 968,00   | 99                  | 0,00  | 32 869,00             | 17.03.2020    | 0,00               |             |
| III          | 171                  | 485 892,89   | 33 860,00   | 102                 | 0,00  | 33 758,00             | 20.04.2020    | 0,00               |             |
| IV           | 169                  | 423 092,14   | 32 721,00   | 98                  | 0,00  | 32 623,00             | 20.05.2020    | 0,00               |             |
| V            | 166                  | 486 501,89   | 36 429,00   | 109                 | 0,00  | 36 320,00             | 19.06.2020    | 0,00               |             |
| VI           | 167                  | 504 525,19   | 36 641,00   | 110                 | 0,00  | 36 531,00             | 17.07.2020    | 0,00               |             |
| VII          | 164                  | 544 870,35   | 42 439,00   | 127                 | 59,00   | 42 371,00             | 13.08.2020    | 0,00               |             |
| VIII         | 164                  | 533 405,53   | 39 423,00   | 121                 | 771,00  | 40 073,00             | 15.09.2020    | 0,00               |             |
| IX           | 160                  | 492 295,98   | 35 518,00   | 107                 | 77,00   | 35 488,00             | 15.10.2020    | 0,00               |             |
| X            | 162                  | 496 279,32   | 34 889,00   | 105                 | 44,00   | 34 828,00             | 13.11.2020    | 0,00               |             |
| XI           | 166                  | 550 249,77   | 46 296,00   | 139                 | 0,00  | 46 157,00             | 16.12.2020    | 0,00               |             |
| XII          | 156                  | 576 523,76   | 51 200,00   | 154                 | 0,00  | 51 046,00             | 14.01.2021    | 0,00               |             |
| <b>S</b>     | <b>1 996</b>         | <b>6 123 547,32</b>                                    | <b>464 424,00</b>   | <b>1 397,00</b>     | <b>1 076,00</b>                                 | <b>464 103,00</b>     |               | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> |
| (+)          |                      |  |   |                     |   | 0,00                  |               |                    |             |
| (-)          |                      |  |   |                     |   | 0,00                  |               |                    |             |
| <b>Razem</b> |                      | <b>6 123 547,32</b>                                    | <b>464 424,00</b>   | <b>1 397,00</b>     | <b>1 076,00</b>                                 | <b>464 103,00</b>     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b> |

Rozliczenie kasowe

|    |  |            |
|----|--|------------|
| 1. | Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO   | 38 960,00  |
| 2. | Zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za rok 2020                                   | 464 103,00 |
| 3. | Przelewy do dnia bilansowego 31.12.2020 r. ( minus ordynacja podatkowa konto 760-09 - 1355,00) | 450 426,00 |
| 4. | Saldo na Bilans  | 51 200,00  |

Tabela 45 ;Struktura czasowa należności krótkoterminowych\* na dzień 31.12.2020

|              | Struktura w dniach | Należności wg ksiąg | Należności wg bilansu |
|--------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 1.           | do 30              | 1 229 133,61        | 1 229 133,61          |
| 2.           | od 31 do 60        | 129 792,53          | 129 792,53            |
| 3.           | od 61 do 180       | 7 190,48            | 7 190,48              |
| 4.           | od 181 do roku     | 7 796,00            | 7 796,00              |
| 5.           | powyżej roku       | 1 923,34            | 1 923,34              |
| <b>Razem</b> |                    | <b>1 375 835,96</b> | <b>1 375 835,96</b>   |

Tabela46;Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych na koniec 2020 r. w złotych

| Wyszczególnienie |  | Stan na BZ          | Informacja dotycząca potwierdzenia salda | Uwagi |
|------------------|--|---------------------|--|-------|
| 1.               | <b>Środki pieniężne w kasie</b>                        | <b>17 296,74</b>    |  |       |
|                  | kasa SPZPS   | 17 296,74           | protokół                                 |       |
| 2.               | <b>Środki pieniężne w banku:</b>                       | <b>700 057,84</b>   |  |       |
|                  | Rachunek PKO BP podstawowy                             | 4 900,00            | potwierdzenie salda                      |       |
|                  | Rachunek PKO BP  | 94 920,58           | potwierdzenie salda                      |       |
|                  | Rachunek PKO BP depozytowy                             | 588 367,88          | potwierdzenie salda                      |       |
|                  | Rachunek PKO BP ZFSS                                   | 11 869,38           | potwierdzenie salda                      |       |
| 3.               | <b>Inne środki pieniężne (weksle, czeki obce itp.)</b> | <b>1 187 435,46</b> |  |       |
|                  | Lokata overnight PKO BP                                | 1 187 435,46        | potwierdzenie salda                      |       |
|                  | VAT Split Payment PKO BP                               | 0,00                | potwierdzenie salda                      |       |
| <b>Razem</b>     |  | <b>1 904 790,04</b> |  |       |

Tabela 47 ;Zestawienie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych w roku 2020r.w złotych

| Lp                   | Tytuły rozliczeń                                   | Stan na B0 na1.01.2020 r. | Zwiększenia       | Zmniejszenia      | Stan na BZ na 31.12.2020 r. |
|----------------------|--|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>I.</b>            | <b>Mające wpływ na zmianę stanu produktów</b>      | <b>179 717,90</b>         | <b>418 051,32</b> | <b>495 831,65</b> | <b>101 937,57</b>           |
| 1                    | ubezpieczenia majątkowe dot. przyszłego roku       | 5 763,56                  | 41 231,00         | 25 081,96         | 21 912,60                   |
| 2                    | podatek od nieruchomości                           | 0,00                      | 64 949,00         | 64 949,00         | 0,00                        |
| 3                    | prenumerata  | 3 183,23                  | 7 029,57          | 6 201,12          | 4 011,68                    |
| 4                    | koszty większych remontów środków trwałych         | 5 316,34                  | 24 881,10         | 22 398,14         | 7 799,30                    |
| 5                    | koszty mediów na przełomie roku                    | 102,76                    | 0,00              | 102,76            | 0,00                        |
| 6                    | dot. leasingu samochodu                            | 10 445,46                 | 76 975,25         | 27 105,24         | 60 315,47                   |
| 7                    | audyty i nadzory                                   | 5 524,75                  | 0,00              | 5 524,75          | 0,00                        |
| 8                    | koszty licencji rozliczane                         | 0,00                      | 18 185,40         | 10 286,88         | 7 898,52                    |
| 9                    | pozostałe (wg tytułów):                            | 0,00                      | 184 800,00        | 184 800,00        | 0,00                        |
| -                    | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych             | 0,00                      | 184 800,00        | 184 800,00        | 0,00                        |
| 10                   | Rezerwa na nagrody i odprawy                       | 149 381,80                |                   | 149 381,80        | 0,00                        |
| 11                   | Rezerwa na zobowiązania i należności               |                           |                   |                   | 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                               |                           |                   |                   |                             |
| 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                        |
| -                    |  | 0,00                      |                   |                   | 0,00                        |
| <b>Ogółem I + II</b> |  | <b>179 717,90</b>         | <b>418 051,32</b> | <b>495 831,65</b> | <b>101 937,57</b>           |

Tabela 48 ;Kredyty i pożyczki w złotych

| Rodzaj kredytu-Bank                                  | Rok  | Wysokość pierwotna kredytu / pożyczki wg umowy | Stan na 1.01.2020 r. | Przyrost w ciągu roku | Splata w ciągu roku 2020 r. | Stan na BZ 2020 r | Odsetki zapłacone w 2020 r. i prowizje | Zabezpieczenie rodzaj | Wartość w skorygowanej cenie nabycia |
|--|------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------------|-------------------|--|-----------------------|--------------------------------------|
| PKO Bank Polski S.A                                  | 2020 | 0,00   | 0,00                 | 0,00                  | niewykorzystana             | 0,00              |  |                       |                                      |
| Pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska | 2020 | 200 067,00                                     | 87 567,00            |                       | 50 000,00                   | 37 567,00         |  | hipoteka kaucyjna     |                                      |
| <b>Razem</b>   |      | <b>200 067,00</b>                              | <b>87 567,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>50 000,00</b>            | <b>37 567,00</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                          |

Tabela 51 ;Zestawienie deklaracji PIT-8 AR za rok 2020 r. w złotych

| M-c          | Liczba zatrudnionych | Suma wypłat podlegających opodatkowaniu pomniejszone o składki ub. społeczne | Zaliczki na zryczałtowany podatek dochodowy. | 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            | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| II           | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| III          | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| IV           | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| V            | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| VI           | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| VII          | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| VIII         | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| IX           | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| X            | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| XI           | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| XII          | 0,00                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                | 0,00  | 0,00                  | -             | 0,00               |       |
| <b>S</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>        |       |
| (+)          |                      |  |  |                     |   |                       |               |                    |       |
| (-)          |                      |  |  |                     |   |                       |               |                    |       |
| <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>        |       |

## Rozliczenie kasowe

|    |  |      |
|----|--|------|
| 67 | Rozrachunki z tytułu podatku dochodowego na BO 2020 r. | 0,00 |
| 2. | Zaliczki na podatek dochodowy za rok 2020 r.           | 0,00 |
| 3. | Przelewy do dnia bilansowego 31.12.2020 r.             | 0,00 |
| 4. | Saldo na BZ uregulowane dnia 31.12.2020 r              | 0,00 |

Tabela 52 ;Zestawienie deklaracji PFRON za rok 2020 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> |                       | 0,00          | 0,00               | 0,00           | 0,00      | 0,00                        | 0,00                     | 0,00               |

**Rozliczenie kasowe**

|    |   |      |
|----|---|------|
| 1. | Rozrachunki z tytułu PFRON na BO 2020 r.    | 0,00 |
| 2. | Należna wpłata na PFRON za rok 2020 r.      | 0,00 |
| 3. | Przelewy do dnia bilansowego w roku 2020 r. | 0,00 |
| 4. | Saldo na BZ uregulowane dnia 31.12.2020 r.  | 0,00 |

Tabela 53; Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w złotych za rok 2020 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 | 159,780         |                   |
| -           | pracownicy 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.</b> | <b>Razem podstawa do naliczenia funduszu:</b>   | <b>159,780</b>  |                   |
| -           | osoby, w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności   |                 |                   |
| -           | pracownicy zatrudnieni w szczególnie uciążliwych warunkach pracy  |                 |                   |
| <b>1.3.</b> | <b>Naliczenie kwoty funduszu w 2020 r.</b>  |                 |                   |
|             |   | <b>Podstawa</b> | <b>Stawka</b>     |
| A.          | Liczba zatrudnionych pracowników poz. 1.2.  | 159,780         | 1 100             |
| B.          | Naliczenie dodatkowe dla: - osób ze znacznym lub umiarkowanym stopniem niepełnosprawności (6,25%)   | 0,00            | 0,00              |
| -           | pracownicy zatrudnieni w szczególnie uciążliwych warunkach pracy (12,5%)  | 0,00            | 0,00              |
| -           | emeryci i renciści objęci opieką (6,25%)  |                 |                   |
| -           | odsetki   |                 | 0,65              |
| -           | uczniowie II rok  |                 | 0,00              |
| -           | uczniowie III rok   |                 | 0,00              |
| <b>1,3</b>  | <b>Razem kwota naliczenia</b>   |                 | <b>175 758,65</b> |

| 1.4 | Wydatki             | Kwota             |
|-----|---------------------|-------------------|
| Lp. | Rodzaj wydatków     |                   |
| 1.  | Wczasy "Pod gruszą" | 76 490,00         |
| 2.  | Wypłaty pieniężne   | 35 490,00         |
| 3.  | Wypłaty pieniężne   | 65 620,00         |
| 4.  | zapomoga            |                   |
|     | <b>Razem</b>        | <b>177 600,00</b> |

| 3.  | Rozliczenie ZFŚS   | Kwota             |
|-----|--|-------------------|
| Lp. | Wyszczególnienie   |                   |
| 1.  | Stan środków na BO 1.01.2020 r.                                | 13 711,38         |
| 2.  | Kwota naliczona w koszty poz. 1.4.                             | 175 758,00        |
| 3.  | Zwiększenie funduszu socjalnego ze środków obrotowych w koszty |                   |
| 4.  | Odpłatność pracowników za usługi socjalne                      |                   |
| 5.  | Inne wpływy (ewentualnie specyfikacja)                         |                   |
| -   | odsetki na rachunku bankowym                                   |                   |
| -   | opłaty bankowe   |                   |
| -   | zwrot za 2009  |                   |
| 6.  | <b>Razem kwota środków</b>                                     | <b>189 469,38</b> |

|    |                                      |            |
|----|--------------------------------------|------------|
| 7. | Kwota wydatków poz. 2                | 177 600,00 |
| 8. | Stan funduszu na BZ na 31.12.2020 r. | 11 869,38  |

| 4. Rozliczenie pożyczek mieszkaniowych |                       |  |       |
|--|-----------------------|--|-------|
| Lp.                                    | Wyszczególnienie      |  | Kwota |
| 1                                      | Stan pożyczek na BO   |  | 0,00  |
| 2                                      | Pożyczki udzielone    |  | 0,00  |
| 3                                      | Pożyczki spłacone     |  | 0,00  |
| 4                                      | Stan należności na BZ |  | 0,00  |

| 5. Rozliczenie środków pieniężnych |   |   |            |
|------------------------------------|---|---|------------|
| Lp.                                | Wyszczególnienie  |   | Kwota      |
| 1.                                 | stan środków na r-ku bankowym na BO                       |   | 13 711,38  |
| 2.                                 | naliczony odpis na ZFŚS przekazany dnia: 31.12.2020       | naliczony odpis na ZFŚS przekazany dnia: 31.12.2020 | 175 758,00 |
|                                    | 175 758,00  | 175 758,00  |            |
| 3.                                 | środki wypłacone w 2020 r.                                |   | 177 600,00 |
| 4.                                 | odsetki od środków na r-ku ZFŚS                           |   | 0,00       |
| 5.                                 | pozostałe wydatki w                                       |   | 0,00       |
| -                                  | przekazane środki na podatek zapłacony w styczniu 2020 r. |   |            |
| 6.                                 | stan środków pieniężnych na BZ nadpłata                   |   | 11 869,38  |

| 6. Rozliczenie zaangażowania środków |   |  |           |
|--------------------------------------|---|--|-----------|
| Lp.                                  | Wyszczególnienie  |  | Kwota     |
| 1.                                   | stan funduszu ZFŚS na BZ  |  | 11 869,38 |
| 2.                                   | zwrot funduszu z ZFŚS w 2020 r. na rachunek obrotowy                              |  | 0,00      |
| 3.                                   | rozrachunki na BZ z tytułu pożyczek mieszkaniowych (poz. 4.4.)                    |  | 0,00      |
| 4.                                   | stan środków na wyodrębnionym rachunku ZFŚS na BZ (poz. 5.6.)                     |  | 11 869,38 |
| 6.                                   | stan środków na wyodrębnionym rachunku ZFŚS po korekcie na BZ - podatek w 2020 r. |  | 11 869,38 |

Tabela 54 ;Zestawienie rozliczeń międzyokresowych w złotych

| Lp | Tytuły rozliczeń   | Stan na BO 1.01.2020 r. | Zwiększenia  | Zmniejszenia | Stan na BZ 31.12.2020 r |
|----|--|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|
| 1. | Ujemna wartość firmy   | 0,00                    |              |              | 0,00                    |
| 2. | Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów  |                         | 0,00         |              | 0,00                    |
| a) | długoterminowe (wg tytułów)  | 0,00                    | 0,00         | 0,00         | 0,00                    |
| -  |  | 0,00                    |              |              | 0,00                    |
| b) | krótkoterminowe (wg tytułów)   |                         | 0,00         |              | 0,00                    |
| -  | 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  | 149 381,80              |              | 149 381,80   | 0,00                    |
| -  | rezerwa na koszty wykonanych a niefakturowanych usług                                    | 0,00                    |              |              | 0,00                    |
| -  | rezerwa na koszty wyceny aktuarialnej  |                         |              |              | 0,00                    |
| -  | rezerwa na zobowiązania  |                         |              |              | 0,00                    |
| 3. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów  | 0,00                    | 4 228 296,95 | 254 587,37   | 3 973 709,58            |
| a) | długoterminowe (wg tytułów)  | 0,00                    | 2 000 000,00 | 254 587,37   | 1 745 412,63            |
| -  | 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 dot. środków trwałych z darowizn  | 1 085 663,96            | 2 000 000,00 | 254 587,37   | 2 831 076,59            |
| b) | krótkoterminowe (wg tytułów)   | 0,00                    | 2 228 296,95 | 0,00         | 2 228 296,95            |
| -  | 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                    |
| -  | 1/12 wartości umów (tzw. ryczałt) z NFZ  | 0,00                    | 2 228 296,95 |              | 2 228 296,95            |
|    |  | 1 235 045,76            | 4 228 296,95 | 254 587,37   | 3 973 709,58            |

Tabela 55 ;Zmiana stanu produktów w 2020r. w złotych

(dotyczy jednostek gospodarczych stosujących RZiS w wariancie porównawczym)

| Lp | Wyszczególnienie   | Stan na BZ 31.12.2020 r. | 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) |                          |            |

|     |  |                  |                 |
|-----|--|------------------|-----------------|
| 6.  | <b>Zmiana stanu produktów</b>                                | <b>71 601,47</b> | <b>6 299,72</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) | 71 601,47        | 6 299,72        |
| 10. | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów wykazany w RZ i S    |                  |                 |
| 11. | <b>Różnica (poz. 9-10)</b>                                   | <b>71 601,47</b> | <b>6 299,72</b> |

Tabela56 ;Pozostałe przychody operacyjne wg ksiąg rachunkowych za rok 2020 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>109 062,91</b> | <b>0,00</b>                     |
| 1  | sprzedaż środków trwałych  | 109 062,91        |                                 |
| 2  | sprzedaż środków trwałych w budowie  |                   |                                 |
| 3  | sprzedaż WNiP  |                   |                                 |
| 4  | sprzedaż inwestycji w nieruchomości  |                   |                                 |
| <b>II.</b>   | <b>Dotacje otrzymane z:</b>  | <b>425 244,33</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 | 425 244,33        |                                 |
| 2  | raty odpisu dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych uprzednio  |                   |                                 |
| <b>III.</b>  | <b>Inne przychody operacyjne</b>   | <b>406 757,52</b> | <b>406 757,52</b>               |
| 1  | ksero  | 4 921,78          | 4 921,78                        |
| 2  | utworzone rezerwy na przychody   |                   | 0,00                            |
| 3  | Dofinansowanie zewnętrzne na kursy lub szkolenia pracowników dot. rozwoju zawodowego   | 2 920,00          | 2 920,00                        |
| 4  | sterylizacja   | 7 788,68          | 7 788,68                        |
| 5  | Darowizny  | 5,52              | 5,52                            |
| 6  | Przychód z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW - Pomoc De Minimis  |                   | 0,00                            |
| 7  | darowizny  |                   | 0,00                            |
| 8  | opłata za gotowość do wykonywania usług medycznych   | 20 850,00         | 20 850,00                       |
| 9  | kwota dla płatnika US  | 1 355,00          | 1 355,00                        |
| 10   | kwota dla płatnika ZUS   | 343,01            | 343,01                          |
| 11   | Zużyty utrwalacz dotyczy Pracowni RTG i Densytometrycznej  | 1 000,00          | 1 000,00                        |
| 12   | różnice groszowe   | 180,39            | 180,39                          |
| 13   | opłata za gotowość do wykonywania usług niemedycejskich  | 1 239,46          | 1 239,46                        |
| 14   | pozostałe przychody  | 158 698,25        | 158 698,25                      |
| 15   | Ryczałt z NFZ w stanie zagrożenia epidemiologicznego - COVID 19  | 187 539,40        | 187 539,40                      |
| 16   | nadwyżka inwentarzowa  | 14,60             | 14,60                           |
| 17   | Przychody z tytułu wygranych przetargów na świadczenia medyczne  | 17 200,00         | 17 200,00                       |
| 18   | Odsprzedaż rękawic do Starostwa Powiatowego  | 1 978,80          | 1 978,80                        |
| 19   | Przesyłki pocztowe   | 722,63            | 722,63                          |
| 20   | przychody z lat ubiegłych  |                   | 0,00                            |
| <b>Razem (I+II+III)</b>                                    |  | <b>941 064,76</b> | <b>406 757,52</b>               |
| <b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>                  |  |                   |                                 |
| <b>Różnica dotyczy:</b>                                    |  | <b>941 064,76</b> |                                 |
| - sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych                |  |                   |                                 |
| - wartości netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |  |                   |                                 |
| <b>razem różnice (suma kontrolna)</b>                      |  | <b>941 064,76</b> |                                 |

Tabela 57 ;Przychody finansowe wg ksiąg rachunkowych w 2020 r.w złotych

| Lp  | Przychody finansowe   | Kwota w zł      | W tym przychód wolny od podatku dochodowego |
|---|---|-----------------|---|
| <b>I</b>                                  | <b>Odsetki:</b>   | <b>1 192,85</b> | <b>1 192,85</b>                             |
| 1)  | zapłacone   |                 |   |
| 2)  | naliczone   | 1 192,85        | 1 192,85                                    |
|   | od należności z tytułu dyskonta (w tym wycena w skorygowanej cenie nabycia) |                 |   |
|   | od udzielonych pożyczek, weksli, papierów wartościowych                     |                 |   |
|   | lokata  | 1 192,85        | 1 192,85                                    |
| 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>1 192,85</b> | <b>0,00</b>                                 |
| <b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b> |   | <b>1 192,85</b> |   |
| <b>Różnica dotyczy:</b>                   |   | <b>0,00</b>     |   |
| - różnic kursowych                        |   |                 |   |
| - sprzedaży inwestycji                    |   |                 |   |
| - wartość netto sprzedanych inwestycji    |   |                 |   |
| <b>razem różnice (suma kontrolna)</b>     |   | <b>0,00</b>     |   |



Tabela 58 ;-Pozostałe koszty operacyjne

| Lp          | Wyszczególnienie                                      | Kwota w zł.         | w tym nkup        |
|-------------|---|---------------------|-------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Amortyzacja</b>                                    | <b>475 110,95</b>   | <b>251 922,75</b> |
| -           | środków trwałych własnych                             | 223 188,20          |                   |
|             | środków trwałych darowanych                           | 251 922,75          | 251 922,75        |
| -           | wartości niematerialnych i prawnych                   |                     |                   |
| <b>II.</b>  | <b>Zużycie materiałów i energii</b>                   | <b>1 328 517,45</b> | <b>0,00</b>       |
| -           | <b>z tego :Materiały ogółem</b>                       | <b>744 787,25</b>   |                   |
|             | Leki  | 25 796,23           |                   |
|             | Materiały stomatologiczne                             | 1 480,45            |                   |
|             | Odczynniki i materiały diagnostyczne                  | 287 719,19          |                   |
|             | Klisyze i kasety rtg                                  | 64 659,63           |                   |
|             | Sprzęt medyczny                                       | 5 080,89            |                   |
|             | Sprzęt jednorazowy                                    | 124 438,52          |                   |
|             | Bielizna i pościel                                    |                     |                   |
|             | Odzież ochronna i robocza                             | 2 368,92            |                   |
|             | Materiały biurowe i druki                             | 40 176,76           |                   |
|             | Środki czystości                                      | 56 248,06           |                   |
|             | Utrzymanie zwierząt                                   | 75,00               |                   |
|             | Paliwo  | 13 046,82           |                   |
|             | Materiały do remontu i konserwacji sprzętu medycznego | 25 250,97           |                   |
|             | Materiały do remontu i konserwacji pozostałe          | 11 592,70           |                   |
|             | Artykuły żywnościowe                                  | 374,28              |                   |
|             | Pomoce naukowe i dydaktyczne ,książki                 | 3 535,32            |                   |
|             | Drobny sprzęt   | 12 493,80           |                   |
|             | Środki opatrunkowe                                    | 11 259,17           |                   |
|             | Środki dezynfekcyjne                                  | 36 984,33           |                   |
|             | Pozostałe   | 22 206,21           |                   |
| -           | <b>Energia</b>  | <b>583 730,20</b>   | <b>0,00</b>       |
| -           | Energia elektryczna                                   | 176 628,58          |                   |
| -           | Energia cieplna                                       | 362 622,97          |                   |
| -           | Gaz   |                     |                   |
| -           | Woda i ścieki   | 44 478,65           |                   |
| <b>III.</b> | <b>Usługi obce</b>                                    | <b>5 175 830,22</b> | <b>0,00</b>       |
| -           | Usługi remontowe                                      | 21 446,00           |                   |
| -           | Usługi transportowe                                   | 13 804,61           |                   |
| -           | Usługi .medyczne obce                                 | 4 427 243,88        |                   |
| -           | Usługi pocztowe                                       | 14 322,09           |                   |
| -           | Wywóz nieczystości                                    | 36 417,49           |                   |
| -           | Usługi telefoniczne                                   | 46 341,06           |                   |
| -           | Dozór mienia  | 157 119,22          |                   |
| -           | Badania różne   | 94 682,12           |                   |
|             | Czynsze   | 29 425,54           |                   |
|             | Usługi niematerialne                                  | 210 047,07          |                   |
|             | Pranie  | 10 196,12           |                   |
|             | Naprawy sprzętu medycznego                            | 57 936,88           |                   |
|             | Naprawy sprzętu niemedycznego                         | 20 312,39           |                   |
|             | Pozostałe usługi                                      | 14 699,12           |                   |
|             | Prowizje i opłaty bankowe                             | 4 223,15            |                   |
|             | Raty leasingowe samochodu                             | 17 613,48           |                   |
| <b>IV.</b>  | <b>Podatki i opłaty, w tym:</b>                       | <b>67 394,00</b>    | <b>0,00</b>       |
| -           | Podatek od nieruchomości                              | 64 949,00           |                   |
| -           | Opłaty skarbowe i administracyjne                     | 2 345,00            |                   |
| -           | Opłaty sądowe i notarialne                            | 100,00              |                   |
| <b>V.</b>   | <b>Wynagrodzenia</b>                                  | <b>6 646 298,55</b> | <b>0,00</b>       |
|             | Wynagrodzenia ze stosunku pracy                       | 6 627 633,81        |                   |
|             | Wynagrodzenia z umów zlecenia i o dzieło              | 18 664,74           |                   |
| <b>VI.</b>  | <b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>     | <b>1 366 029,70</b> | <b>0,00</b>       |
|             | Składka na ubezpieczenia społeczne                    | 1 164 443,71        |                   |
|             | Odpisy na ZFŚS  | 175 758,00          |                   |
|             | Szkolenie pracownicze                                 | 8 927,60            |                   |

|             |  |                      |                   |
|-------------|--|----------------------|-------------------|
|             | Ekwiw.za odzież ochronną i roboczą           | 16 900,39            |                   |
| <b>VII.</b> | <b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>            | <b>47 804,56</b>     | <b>0,00</b>       |
|             | Podróże służbowe                             | 6 176,56             |                   |
|             | Ubezpieczenie OC i majątkowe                 | 41 328,00            |                   |
|             | Ryczałty samochodowe                         |                      |                   |
|             | Inne koszty rodzajowe                        | 300,00               |                   |
|             | <b>Razem koszty działalności operacyjnej</b> | <b>15 106 985,43</b> | <b>251 922,75</b> |

Tabela 59 :Pozostałe koszty operacyjne wg ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2020 r. w złotych

|             | Pozostałe koszty operacyjne  | Kwota w zł      | W tym nkup  |
|-------------|--|-----------------|-------------|
| <b>I.</b>   | <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>6 833,75</b> | <b>0,00</b> |
|             | koszt własny sprzedanych środków trwałych  | 3 782,42        |             |
|             | różnice groszowe   | 486,63          |             |
|             | pozostałe koszty operacyjne  | 2 373,09        |             |
|             | kary i odszkodowania   |                 |             |
|             | koszty dot. inwentaryzacji   | 191,61          |             |
|             | Inne koszty operacyjne   |                 |             |
|             | zużycie środków trwałych przyj. w formie darowizny   |                 |             |
|             | <b>Razem</b>   | <b>6 833,75</b> | <b>0,00</b> |
|             | <b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>  | <b>6 833,75</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 60 :Koszty finansowe wg ksiąg rachunkowych na dzień 31.12.2020 r. w złotych

| LP       | Koszty finansowe  | Kwota w zł      | W tym nkup  |
|----------|---|-----------------|-------------|
| <b>1</b> | <b>Odsetki, w tym</b>                                   | <b>3 710,41</b> |             |
|          | od kredytu ( prowizja od udzielonego kredytu w rachunku | 1 500,00        |             |
|          | odsetki budżetowe                                       |                 |             |
|          | odsetki z tytułu pożyczki/kredytu                       | 2 210,41        |             |
| <b>2</b> | <b>Strata ze zbycia inwestycji</b>                      |                 |             |
| <b>3</b> | <b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>                 |                 |             |
|          | <b>Razem</b>  | <b>3 710,41</b> | <b>0,00</b> |
|          | <b>Wykazano w rachunku zysków i strat</b>               | <b>3 710,41</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 61 ;Podatek od nieruchomości za 2020 r. w złotych

| 66 | Podatek od nieruchomości | Podstawa prawna | Kwota podatku z deklaracji | Kwota zapłacona  | Różnica     |
|----|--------------------------|-----------------|----------------------------|------------------|-------------|
| 1. | deklaracja podatku       |                 | 64 949,00                  | 64 949,00        | 0,00        |
|    |                          |                 |                            |                  | 0,00        |
|    | <b>Razem</b>             |                 | <b>64 949,00</b>           | <b>64 949,00</b> | <b>0,00</b> |

Rozliczenie kasowe

|           |  |                  |
|-----------|--|------------------|
| <b>1.</b> | <b>Rozrachunki z tytułu podatku od nieruchomości na BO 2020 r.</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>2.</b> | <b>Podatek należny za rok 2020</b>                                 | <b>64 949,00</b> |
| <b>3.</b> | <b>Przelewy do dnia bilansowego 31.12.2020 r.</b>                  | <b>64 949,00</b> |
| <b>4.</b> | <b>Saldo na BZ na 31.12.2020 r.</b>                                | <b>0,00</b>      |



Tabela 62 ;Zestawienie rocznych rozrachunków z tytułu podatku VAT za rok 2020 w złotych

| Lp        | Wyszczególnienie  | DT<br>suma zł | CT<br>suma zł   |
|-----------|---|---------------|-----------------|
| <b>A.</b> | <b>Rozrachunki (konto księgowo)</b>   |               |                 |
| 1.        | Saldo początkowe BO z tytułu rozrachunków podatku VAT   | 1 179,14      | 6 614,00        |
| 2.        | VAT należny zarachowany w roku obrotowym, po uwzględnieniu korekt   |               | 65 600,53       |
| 3.        | VAT naliczony zarachowany w roku obrotowym, po uwzględnieniu korekt   | 4 888,01      |                 |
| 4.        | Wpłaty do US z tytułu VAT dokonane w roku obrotowym   |               | 66 037,53       |
| 5.        | Zwroty VAT przez Urząd Skarbowy   | 5 762,37      |                 |
| 6.        | Korekty pozostałe, nie ujęte w poz. 2 i 3   |               |                 |
| 7.        | Inne operacje księgowe  |               |                 |
| 8.        | Razem sumy obrotowe konta rozrachunków  |               | 6 177,00        |
| 9.        | Saldo rozrachunków z US wg ksiąg rachunkowych   | <b>304,78</b> | <b>6 177,00</b> |
| <b>B.</b> | <b>Kwota zobowiązania z tytułu VAT za ostatni miesiąc roku obrotowego, z tego przypada na:</b>                      | <b>252,78</b> | <b>0,00</b>     |
| a.        | kwotę podatku VAT podlegającego wpłacie do US   |               |                 |
| b.        | kwotę podatku VAT do zwrotu na rachunek podatnika, z podziałem na terminy zwrotu (np.. 25 dni, 60 dni, 180 dni)     |               |                 |
| c.        | kwotę podatku VAT do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy  | 252,78        | 0,00            |
| d.        | kwotę z innych tytułów  |               |                 |
| <b>C.</b> | <b>Uzupełniające informacje wynikające z analityki księgowej</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>     |
| 1.        | Rozliczenia z tytułu podatku należnego zawartego w fakturach VAT, nie stanowiącego jeszcze zobowiązania podatkowego |               |                 |
| 2.        | Rozliczenia z tytułu podatku naliczonego, nie podlegającego jeszcze potrąceniu z podatku należnego                  |               |                 |
| 3.        | Rozliczenia z tytułu korekt VAT naliczonego, dotyczących oczekiwanego nadejścia faktur korygujących                 |               |                 |
| 4.        | Inne rozliczenia nie kwalifikujące się jeszcze do rozrachunków  |               |                 |

Tabela 63;Zestawienie VAT należnego z deklaracji VAT-7 w 2020 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 | WNŚT | 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    | 1 333 633  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 19 102  | 4 393  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 352 735      | 4 393  |   |
| II   | 1 284 403  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 30 844  | 7 094  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 315 247      | 7 094  |   |
| III  | 911 798    |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 27 713  | 6 374  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 939 511        | 6 374  |   |
| IV   | 508 300    |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 19 778  | 4 549  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 528 078        | 4 549  |   |
| V    | 1 815 746  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 23 317  | 5 363  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 839 063      | 5 363  |   |
| VI   | 1 626 464  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 21 409  | 4 924  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 647 873      | 4 924  |   |
| VII  | 1 484 666  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 24 875  | 5 721  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 509 541      | 5 721  |   |
| VIII | 1 280 722  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 22 028  | 5 067  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 302 750      | 5 067  |   |
| IX   | 1 444 614  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 24 540  | 5 644  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 469 154      | 5 644  |   |
| X    | 1 233 042  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 22 033  | 5 068  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 255 075      | 5 068  |   |
| XI   | 1 182 198  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 22 717  | 5 225  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 204 915      | 5 225  |   |
| XII  | 1 216 360  |                   |                         |                 |     | 0   | 0   | 0   | 0   | 26 857  | 6 177  |       |     | 0   | 0   |                     |      | 1 243 217      | 6 177  |   |
| =    | 15 321 946 |                   | 0                       | 0               | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 285 213                                       | 65 599 | 0     | 0   | 0   | 0   |                     |      | 15 607 159     | 65 599 |   |
| (+)  |            |                   |                         |                 |     | 0   |     |   |     |   |        |       |     |   |     |                     |      |                | 0      | 0 |
| (-)  |            |                   |                         |                 |     | 0   |     |   |     |   |        |       |     |   |     |                     |      |                | 0      | 0 |
| R    | 15 321 946 | 0                 | 0                       | 0               | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 285 213                                       | 65 599 | 0     | 0   | 0   | 0   | 0                   | 0    | 15 607 159     | 65 599 |   |

Tabela 64 ;Zestawienie VAT naliczonego z deklaracją VAT - 7 za rok 2020 w złotych

| Mc            | Zakupy związane z nabyciem:      |                          |                                    |           |                   |                                   |                                   |    |                  | Razem |
|---------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----|------------------|-------|
|               | Kwota nadwyżki z pop. deklaracji | VAT nal. - spis z natury | Nabycie tow.i usl. z uwzgl. korekt |           |                   |                                   | Podatek naliczony                 |    | netto poz. 44+46 |       |
| Srodki trwałe |                                  |                          | podatek naliczony                  | Pozostałe | podatek naliczony | Korekta pod.nal. od śrt. trwałych | Korekta pod.nal. od pozost. nabyć |    |                  |       |
| 1             | 42                               | 43                       | 44                                 | 45        | 46                | 47                                | 48                                | 49 | 44+46            | 50    |
| I             | 0                                |                          |                                    |           | 3 114             | 716                               |                                   |    | 3 114            | 716   |
| II            | 0                                |                          |                                    |           | 3 879             | 892                               |                                   |    | 3 879            | 892   |
| III           | 0                                |                          |                                    |           | 3 528             | 811                               |                                   |    | 3 528            | 811   |
| IV            | 0                                |                          |                                    |           | 1 590             | 366                               |                                   |    | 1 590            | 366   |
| V             | 0                                |                          |                                    |           | 4 585             | 1 055                             |                                   |    | 4 585            | 1 055 |
| VI            | 0                                |                          |                                    |           | 918               | 211                               |                                   |    | 918              | 211   |
| VII           | 0                                |                          |                                    |           | 1 332             | 306                               |                                   |    | 1 332            | 306   |
| VIII          | 0                                |                          |                                    |           | 383               | 88                                |                                   |    | 383              | 88    |
| IX            | 0                                |                          |                                    |           | 1 387             | 319                               |                                   |    | 1 387            | 319   |
| X             | 0                                |                          |                                    |           | 302               | 69                                |                                   |    | 302              | 69    |
| XI            | 0                                |                          |                                    |           | 919               | 211                               |                                   |    | 919              | 211   |
| XII           | 0                                |                          |                                    |           | 225               | 52                                |                                   |    | 225              | 52    |
| =             | 0                                |                          | 0                                  | 0         | 22 162            | 5 096                             | 0                                 |    | 22 162           | 5 096 |
| (+)           |                                  |                          |                                    |           |                   |                                   |                                   |    | 0                | 0     |
| (-)           |                                  |                          |                                    |           |                   |                                   |                                   |    | 0                | 0     |
| R             | 0                                |                          | 0                                  | 0         | 22 162            | 5 096                             | 0                                 |    | 22 162           | 5 096 |

Tabela 65 ;Rozliczenie podatku VAT wg deklaracji VAT-7 za rok 2020 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 zaniech. 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  | 4 393               | 716                   | 3 677  |   | 3 677  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| II   | 7 094               | 892                   | 6 202  |   | 6 202  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| III  | 6 374               | 811                   | 5 563  |   | 5 563  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| IV   | 4 549               | 366                   | 4 183  |   | 4 183  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| V  | 5 363               | 1 055                 | 4 308  |   | 4 308  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| VI   | 4 924               | 211                   | 4 713  |   | 4 713  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| VII  | 5 721               | 306                   | 5 415  |   | 5 415  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| VIII   | 5 067               | 88                    | 4 979  |   | 4 979  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| IX   | 5 644               | 319                   | 5 325  |   | 5 325  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| X  | 5 068               | 69                    | 4 999  |   | 4 999  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| XI   | 5 225               | 211                   | 5 014  |   | 5 014  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| XII  | 6 177               | 52                    | 6 125  |   | 6 125  | 0   |   | 0  |  | 0                                    |
| =  | 65 599              | 5 096                 | 60 503   | 0   | 60 503   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0                                    |
| (+)  |                     |                       | 0  |   | 0  | 0   |   | 0  |  |                                      |
| (-)  |                     |                       | 0  |   | 0  | 0   |   | 0  |  |                                      |
| <b>R</b>   | <b>65 599</b>       | <b>5 096</b>          | <b>60 503</b>  | <b>0</b>  | <b>60 503</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                             |

Data: 18.03.2021 r.

Sporządził :

Zatwierdził: