

**Projekt**

z dnia 13 kwietnia 2022 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za rok 2021**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2022r. poz. 559), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2021r. poz. 217), art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. 2022r. poz. 633), Rada Miasta Wojkowice uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach sporządzone na dzień 31.12.2021 roku stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Gminy Wojkowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

**mgr Mateusz Mania**

Załącznik do uchwały Nr .....

Rady Miasta Wojkowice

z dnia 25 kwietnia 2022 r.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021 r.

*PODMIOT LECZNICZY*

**ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH**

REGON: 276268409

*PRZEDSIĘBIORSTWO PODMIOTU LECZNICZEGO*

**PRZYCHODNIA WOJKOWICE**

REGON: 276268409-00027

42-580 WOJKOWICE, ul. PCK 1

NIP: 625-20-40-657

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Kierownik Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach, Przychodni Wojkowice mgr Jerzy Podleżyński przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r, na które składa się:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Informacja dodatkowa część pierwsza.
- III. Bilans.
- IV. Rachunek zysków i strat.
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa część druga.

### Dane identyfikacyjne:

- Nazwa: **ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W WOJKOWICACH, PRZYCHODNIA WOJKOWICE**
- Siedziba: 42-580 Wojkowice, ul. PCK 1.  
woj. śląskie, powiat będziński, gmina Wojkowice
- Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Katowicach Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, numer rejestru: KRS 0000060380
- Organ rejestrowy: Wojewoda Śląski, wpis do rejestru podmiotów wykonujących działalność leczniczą numer: 000000013362
- Rodzaj prowadzonej działalności: wg. PKD 2007 : 8621Z Praktyka Lekarska Ogólna  
wg. PKD 2004 : 8512Z Praktyka Lekarska
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

### Wskazania

- Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez zakład działalności. W 2021 r. nie zaistniały znaczące okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
- Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
- Sprawozdanie finansowe zakładu nie podlega obowiązkowi corocznego badania na podstawie art. 64 ust. 1 pkt. 4) ustawy o rachunkowości.
- Rachunek zysków i strat jest wykonywany w wariantcie porównawczym.

### Podpis:

Imię, Nazwisko

Stanowisko

mgr Jerzy Podleżyński

Kierownik ZOZ

## II. INFORMACJA DODATKOWA CZĘŚĆ PIERWSZA.

### Stosowane metody i zasady rachunkowości

- **Zasada kontynuacji** - z którą zakłada się, że jednostka będzie kontynuowała swoją działalność w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w niezmienionym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
- **Zasadami memoriału** - Zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami, w roku, którego dotyczą, niezależnie od terminu ich zapłaty, nawet wówczas, gdy nie zostały opłacone (chyba że inne przepisy stanowią inaczej).
- **Zasada współmierności przychodów i kosztów** – zgodnie z nią jednostka ujmuje koszty poniesione w celu osiągnięcia określonych przychodów w księgach rachunkowych w tym samym okresie rozrachunkowym, co osiągnięte przychody. Dotyczy to głównie kosztów bezpośrednich. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny wynik finansowy zakładu za dany rok obrotowy obejmuje osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
- **Ostrożnej wyceny** - Zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, tak aby nie spowodować zniekształcenia wyniku finansowego. W szczególności należy w tym celu w wyniku finansowym, uwzględnić: 1. zmniejszenia wartości użytkowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych; 2. wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne; 3. wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne; 4. ewentualne rezerwy na znane jednostce ryzyko oraz skutki innych zdarzeń.

### Wycena aktywów i pasywów

#### AKTYWA

##### I. AKTYWA TRWAŁE

**1. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe** wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- Nabyte składniki majątku spełniające definicje środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. - (wyposażenie) ; oznacza, że wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej lub prawnej jest równa lub niższa niż 10 000,00 zł. ; wydatki poniesione na ich nabycie mogą stanowić podstawę dokonania odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych lub jednorazowo – w miesiącu oddania do użytkowania, albo w miesiącu następnym i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- Gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł. dokonuje się odpisów amortyzacyjnych i zalicza się je w ewidencji księgowej do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca

następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji.

- Do ceny zakupu, nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych i środków trwałych w budowie:

1. nie zalicza się podatku od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych lub środków trwałych w budowie służące tzw. działalności-sprzedaży mieszanej (zarówno opodatkowanej jak i zwolnionej z VAT).- wyliczonego wskaźnikiem proporcji,
2. zalicza się podatek od towarów i usług w sytuacji zakwalifikowania zakupu, nabycia lub wytworzenia środków trwałych służące pozostałej działalności (sprzedaży).

Stosowane stawki amortyzacyjne, stanowiące koszty uzyskania przychodu:

|                                                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1.Prawo wieczystego użytkowania gruntów                                 | Nie występuje |
| 2. Budowle i budynki                                                    | 2,5%          |
| 3.Urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 20-25 %       |
| 4. Sprzęt komputerowy                                                   | 30 %          |
| 5. Środki transportu                                                    | Nie występuje |
| 6. Inne środki trwałe                                                   | 100 %         |

Zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych podatnik dokonując odpisów amortyzacyjnych określonych w Wykazie stawek amortyzacyjnych może zastosować stawkę podwyższoną.

**2. Należności długoterminowe**-o ile wystąpią, wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

### 3. Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości – nie występują,

Wartości niematerialne i prawne – nie występują,

Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują,

Inne inwestycje długoterminowe - nie występują.

**4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - nie występują.

## II. AKTYWA OBROTOWE

**1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen zakupu, nabycia lub kosztów wytworzenia. Poszczególne grupy są wyceniane w następujący sposób:

**Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego**, o ile wystąpią- dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

**Stosowane metody rozchodu:** rzeczowe składniki aktywów obrotowych są odpisywane w koszty w cenie zakupu lub nabycia, w dniu zakupu i zarazem przekazania do zużycia.

Na dzień bilansowy ustala się w drodze spisu z natury **zapasy** materiałów służących do wykonywania ponadstandardowych usług szczepień lub diagnostycznych oraz dokonuje się korekty kosztów o wartość tego stanu (w bilansie B.I.1). Są to w szczególności

szcepienki „ponadstandardowe”. Do wyceny rozchodu tych materiałów stosuje się metodę FIFO-ceny najwcześniejszej („pierwsze weszło-pierwsze wyszło”) z wykorzystaniem ostatniej ceny zakupu jako wartości zapasu końcowego.

**2. Należności krótkoterminowe** wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walucie obcej - nie występują.

### **3. Inwestycje krótkoterminowe**

**Krótkoterminowe aktywa finansowe** (udziały lub akcje, inne papiery wartościowe, udzielone pożyczki, inne krótkoterminowe aktywa finansowe) – nie występują.

**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne** wycenia się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych - nie występują.

**4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

## **PASYWA**

**1. Kapitał (fundusz własny)** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

- **Kapitał (Fundusz) podstawowy** jako **fundusz założycielski** odzwierciedlający wartość wydzielonej zakładowi części mienia Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego: ZOZ nie przekazano.
- **Kapitał (Fundusz) zapasowy** jako **fundusz zakładowy** stanowi wartość majątku zakładu po odliczeniu funduszu założycielskiego. Jest on tworzony z wypracowanego zysku netto, stanowiącego wynik finansowy zakładu.
- **Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów** jako kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych - nie występuje.
- **Pozostałe kapitały rezerwowe**, w tym : tworzone z godnie z umową (statutem) ; na udziały (akcje) własne , wycena w wartości nominalnej – nie występuje.
- **Zysk (strata) z lat ubiegłych**, jest tworzony z zysku lat ubiegłych, niepokrytej straty lub być wynikiem korekty błędu (usunięciem błędu) z poprzednich lat obrotowych.
- **Zysk (strata) netto** jest łącznikiem między kapitałami własnymi zaewidencjonowanymi w pasywach bilansu a rachunkiem zysku i strat.
- **Odpisy** z zysku netto w ciągu roku obrotowego (w wielkości ujemnej)- nie występuje.

### **2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

• **Rezerwy** mogą być tworzone się na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania, które mogłyby w istotny sposób zniekształcić wynik finansowy, i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości – nie tworzone.

• **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych- nie występują.

- **Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- **Rozliczenia międzyokresowe** wycenia się w wartości nominalnej.

## **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Przychody ze sprzedaży usług medycznych (działalności podstawowej) obejmują należne lub uzyskane kwoty brutto ze sprzedaży tj. nie pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (zwolnione przedmiotowe z VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

## **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW**

Są to głównie przychody związane z wynajmem pomieszczeń, kserokopię dokumentacji medycznej oraz inne (np. udostępnienie miejsca parkingowego), które obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

## **KOSZTY**

Zakład prowadzi koszty w układzie rodzajowym z zastosowaniem kont zespołu 4. Dla celów statystycznych i własnych wewnętrznych zakład prowadzi oddzielnie także koszty według typów działalności z zastosowaniem kont zespołu 5.

**NA WYNIK FINANSOWY** zakładu wpływają ponadto, o ile wystąpią :

- Pozostałe przychody operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: refaktury za media, otrzymane darowizny, dotacje, dofinansowania, korekty roczne VAT naliczonego, zaokrąglenia i inne; zyski z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, refundacja części wynagrodzenia zatrudnionego z Urzędu Pracy.
- Pozostałe koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością zakładu, w tym: umorzenia należności, zaokrąglenia, ewentualnie korekty roczna VAT naliczonego i inne, składki ZUS zapłacone za zleceniobiorcę, wycofanie szczepionek których termin płatności upłynął lub uległy zniszczeniu z innego powodu, nieplanowane odpisy amortyzacyjne i inne.
- Przychody finansowe: z tytułu odsetek, z tyt. rozchodu aktywów finansowych, z aktualizacji wartości aktywów finansowych i in. ,
- Koszty finansowe: z tytułu odsetek, strat z tyt. rozchodu aktywów finansowych, aktualizacji wartości aktywów finansowych, odpisów aktualizujących wartość należności (na odsetki) i inne.
- Koszty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia zakładu poza jej działalnością operacyjną.

## **OPODATKOWANIE**

Wynik finansowy brutto koryguje, o ile wystąpi:

- podatek dochodowy od osób prawnych.

## **PODATEK DOCHODOWY**

Począwszy od stycznia 2009r., zakład nie ma obowiązku wpłacania do Urzędu Skarbowego zaliczek miesięcznych w formie uproszczonej. Miesięczna zaliczka na podatek dochodowy od osób prawnych nie wystąpi o ile Zakład nie poniesie kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodów. Zakład nie składa też deklaracji miesięcznych (CIT-2) do Urzędu Skarbowego i rozlicza podatek dochodowy w rocznej deklaracji CIT-8 (i CIT-8/O).

Zakład na mocy art. 17.1 pkt 4) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile nie ponosi kosztów nie będących kosztami uzyskania przychodu - podlega zwolnieniu z płacenia podatku dochodowego (dochodu przeznaczonego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

## **USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

dokonywane w zakresie informacji wykazywanych, o których mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

**PODATEK VAT (OD TOWARÓW I USŁUG)**

Zakład Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Jednostka prowadzi ewidencje zakupów i sprzedaży do celów rozliczenia podatku od towarów i usług. Podatek VAT należny jest pomniejszany o VAT naliczony w wysokości wyliczonej tzw. wskaźnikiem proporcji.

**Podatek dochodowy odroczony**- nie występuje.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** - nie występują.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** - nie występują.

**Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym** – nie występują.

**III. BILANS** - załącznik nr 1**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT** - załącznik nr 2**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****- informacja dodatkowa część druga****1.**

1). Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Wyszczególnienie                       | Stan na początek roku 2021 w zł. | Zmiany na :                 |                              | Stan na koniec roku 2021 r. w zł. |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
|                                        |                                  | Zwiększenie w 2021 r. w zł. | Zmniejszenie w 2021 r. w zł. |                                   |
| Grunty własne                          | 0,00                             | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                              |
| Urządzenie techniczne i maszyny        |                                  |                             |                              |                                   |
| a) Wartość początkowa                  | 246 298,84                       | 00,00                       | 00,00                        | 246 298,84                        |
| b) Dotychczasowe umorzenie             | 155 868,00                       | 24 506,89                   | 00,00                        | 180 374,89                        |
| c) Wartość bilansowa                   | 90 430,84                        | -                           | -                            | 65 923,95                         |
| Środki trwale w obcym środku trwałym   |                                  |                             |                              |                                   |
| a) Wartość początkowa                  | 1 267 638,99                     | 0,00                        | 0,00                         | 1 267 638,99                      |
| b) Dotychczasowe umorzenie             | 0,00                             | 31 690,92                   | 0,00                         | 31 690,92                         |
| c) Wartość bilansowa                   | 0,00                             | -                           | -                            | 1 235 948,07                      |
| Środki transportu                      | 0,00                             | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                              |
| Pozostałe środki trwałe ( wyposażenie) |                                  |                             |                              |                                   |
| a)Wartość początkowa                   | 88 250,13                        | 00,00                       | 9 748,52                     | 78 501,61                         |
| b)Dotychczasowe umorzenie              | 88 250,13                        | 00,00                       | 9 748,52                     | 78 501,61                         |
| c)Wartość bilansowa                    | 0,00                             | 0,00                        | 0,00                         | 0,00                              |

|                                 |           |          |      |           |
|---------------------------------|-----------|----------|------|-----------|
| Wartości niematerialne i prawne |           |          |      |           |
| a) Wartość początkowa           | 15 050,00 | 3 653,10 | 0,00 | 18 703,10 |
| b) Dotychczasowe umorzenie      | 15 050,00 | 3 653,10 | 0,00 | 18 703,10 |
| c) Wartość bilansowa            | 0,00      |          |      | 0,00      |

W 2021 r. rozpoczęto inwestycję pn. „Budowa zewnętrznego urządzenia dźwigowego windy osobowej wraz z przebudową budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach : na dzień 31.12.2021r. saldo konta środki trwałe w budowie (080-02-01) wynosi: 17 734,95 zł.

**2). Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.**

**3). Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych** oraz kwota wartości firmy (art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10) – nie dotyczy

**4). Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**5). Wartość nieamortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:**

Umowa o użyczenie środków trwałych i wyposażenia (do bezpłatnego używania, bez prawa ich amortyzowania lub umarzania) - zawarta 17 maja 1999r. pomiędzy ZOZ Wojkowice a Gminą Wojkowice.; w tym: wartość początkowa środków trwałych 671 900,56 zł. (Budynek ZOZ: 494 365,00 zł.), wartość początkowa wyposażenia: 16 179,16 zł. Aktualnych danych o wartości ww. środków trwałych jednostka nie posiada.

**6). Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw , w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji – nie występują**

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

W 2021r. nie dokonywano odpisów wartości należności.

Odpisy aktualizujące rozrachunki (konto 280)

| Stan na 01.01.2021<br>w zł. | Zmniejszenia<br>w 2021 r. w zł. | Zwiększenia<br>w 2021 r. w zł. | Stan na 31.12.2021r.<br>w zł. |
|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 00,00                       | 00,00                           | 0,00                           | 0,00                          |

**8). Struktura własności kapitału podstawowego**, liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy

**9). stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

## Kapitał zapasowy - fundusz zakładowy

| Stan na 01.01.2021 r.<br>w zł. | Zmniejszenia<br>w 2021 r. w zł.           | Zwiększenia<br>w 2021 r. w zł.                  | Stan na 31.12.2021 r.<br>w zł. |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| 140 076,16                     | 48 705,15<br>remonty<br>wykonane w 2021r. | 301 222,42<br>z zysku bilansowego<br>za 2020 r. | 392 593,43                     |

## Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

| Stan na 01.01.2021r.<br>w zł. | Zmniejszenia<br>w 2021 r. w zł. | Zwiększenia<br>w 2021r. w zł. | Stan na 31.12.2021 r.<br>w zł. |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 0,00                          | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                           |

## Zysk (strata) z lat ubiegłych

| Stan na 01.01.2021 r.<br>w zł.                                                                              | Zmniejszenia<br>w 2021r. w zł. | Zwiększenia<br>w 2021 r. | Stan na 31.12.2021 r.<br>w zł. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 30 000,00<br>z dotacji otrzymanej z Gminy<br>Wojkowice w 2010 r.<br>(z korekty błędnego zapisu w<br>2013r.) | 0,00                           | 0,00                     | 30 000,00                      |

**10). Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.**

Zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. proponuje się przeznaczyć zysk netto stanowiący wynik finansowy zakładu za 2020. w kwocie: 192 611,27 r. w następujący sposób:

- a) kwotę: 190 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników,
- b) kwotę: 2 611,27 zł. na fundusz zakładu.

**11). Stan rezerw.** Rezerw nie tworzone.**12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku – 200 000,00 zł.
- b) powyżej 1 roku do 3 lat – nie występuje
- c) powyżej 3 do 5 lat – nie występuje
- d) powyżej 5 lat – nie występuje.

Wykazane w bilansie zobowiązanie długoterminowe wynika z zawartej dnia 8.09.2020r. pożyczki z Recykling Wojkowice” Sp. z o.o. ze spłatą przedłużoną aneksami do dn. 31.03.2022r.

**13). Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie występują.**

**14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.**

| Wyszczególnienie | Stan na : / kwota w zł. |                           |                           |              |
|------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
|                  | 01.01.2021 r.           | Obroty narastająco str WN | Obroty narastająco str MA | 31.12.2021r. |
| 1. Czynne        | 0,00                    | 9 444,00                  | 9 444,00                  | 0,00         |
| 2. Bierne        | 0,00                    | 0,00                      | 0,00                      | 0,00         |

Dotyczy: podatku od nieruchomości 2021r, w kwocie 9 444,00 zł - zarachowanie roczne i zapłata;

**15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązania między tymi pozycjami - nie występują.**

**16). Zobowiązania warunkowe, udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia - nie występują.**

**17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej (...) - nie występują.**

**17a) Informacja o dochodach z tytułu ukrytych zysków (...) - nie dotyczy**

**18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT(..) - nie dotyczy.**

## 2.

**1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Sprzedaż usług na rzecz osób fizycznych i firm obejmuje głównie sprzedaż krajową z terytorium miasta Wojkowice (powiat będziński, województwo śląskie).

|                                                                                  |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności medycznej, podstawowej, w tym: | 4 690 204,64        |
| 1. Z Narodowego Funduszu Zdrowia                                                 | 4 559 022,64        |
| 2. Od osób fizycznych:                                                           | 90 215,00           |
| 3. Z zakładów pracy i instytucji                                                 | 40 967,00           |
| Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej                     | 112 999,99          |
| 1. Z zakładów pracy i instytucji                                                 | 112 999,99          |
| <b>Razem:</b>                                                                    | <b>4 803 204,63</b> |

2). W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych – nie dotyczy

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie wystąpiły.

4). Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły.

5). Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidziane do zaniechania w roku następnym.

W związku z epidemią koronawirusa SARS-CoV-2 oraz wypowiedzeniem umowy przez Aptekę REMEDIUM (od XI 2021r.) utracono przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń w kwocie : 37 191,68 zł. netto.

## 6). Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

|                                                                                                                                                                            |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)                                                                                                                   | 4 844 115,33        |
| Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi                                                                                                                                   | 4 803 204,63        |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                                             | 40 904,24           |
| Przychody finansowe                                                                                                                                                        | 6,46                |
| Inne                                                                                                                                                                       | 0,00                |
| Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe z tyt. ulgi na zakup kas fiskalnych on-line - nie wymienione w art. 14 pdop                               | -1 400,00           |
| Korekta przychodów - przychody podatkowe - nie stanowiące przychodów bilansowych okresu : przychód – ujęcie statystyczne – z tyt. użyczenia budynku ZOZ art.12.1.2) pdop   | 6 000,00            |
| <b>Przychody podatkowe</b>                                                                                                                                                 | <b>4 848 715,33</b> |
| Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)                                                                                                                      | 4 623 270,22        |
| Koszty operacyjne                                                                                                                                                          | 4 643 632,30        |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                                | 237,85              |
| Koszty finansowe                                                                                                                                                           | 7 633,91            |
| Inne                                                                                                                                                                       | 0,00                |
| Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP-odpisy amortyzacyjne dokonywane od środka trwałego, w części finansowanej ze źródeł zewnętrznych -art.. 16.1.48, art. 16.1.48a | -28 233,84          |
| <b>Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu</b>                                                                                                                         | <b>4 623 270,22</b> |
| <b>zysk (+) lub strata (-) podatkowa</b>                                                                                                                                   | <b>225 445,11</b>   |
| <b>Odliczenia od dochodu</b>                                                                                                                                               |                     |
| Darowizny                                                                                                                                                                  |                     |
| Dochody wolne - art. 17.1. 4)                                                                                                                                              | 225 445,11          |
| Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia                                                                                                                               |                     |
| Ulgi podatkowe                                                                                                                                                             |                     |
| Straty podatkowe z lat ubiegłych                                                                                                                                           |                     |
| Inne                                                                                                                                                                       |                     |
| <b>Razem odliczenia</b>                                                                                                                                                    | <b>225 445,11</b>   |

Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach

0,00

Podatek dochodowy

0,00

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Koszty rozpoczętej inwestycji pn. „Budowa zewnętrznego urządzenia dźwigowego-windy osobowej wraz z przebudową budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach wyniosły: 17 835,00 zł. brutto. Saldo konta środki trwałe w budowie (080-02-01) na dzień 31.12.2021r. wynosi : 17 734,95 zł ( po odliczeniu VAT – 3 % wskaźnik proporcji). Nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.

**8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – nie występują.**

**9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w 2021r.:

Nakłady na środki trwałe: 17 734,95 zł. netto (17 835,00 zł. brutto) .

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 0,00 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 3 653,10 zł brutto.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2022r. : 0,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska: 0,00 zł.

**10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.**

Jednostka otrzymała środki finansowe z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie informatyzacji (zakup urządzeń informatycznych lub oprogramowania lub usług do udzielania świadczeń opieki zdrowotnej za pośrednictwem systemów teleinformatycznych lub systemów łączności), w kwocie: 6 399,93 zł.

**11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi (...) - nie dotyczy**

**12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym(...) - nie dotyczy.**

**3.**

**Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny - nie wystąpiły.**

**4.**

**Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.**

**5.**

**Informacje o:**

**1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.**

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości) – nie wystąpiły.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Według stanu na 31.12.2021r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło: 26 osób, co stanowi 24,19 etatu, w tym:

- Administracja : 4 osoby ( 4 etaty) ,
- Lekarze: 7 osób (5,69 etatu , w tym 0,21 zastępca kierownika) ,
- Pielęgniarki: 8 osób ( 8 etatów),
- Położne: 3 osoby ( 3 etaty, w tym: 0,47 statystyk medyczny),
- Rejestratorki medyczna: 2 osoby (2 etaty),
- Sprzątaczk: 2 osoby (1,5 etatu).

4) wynagrodzeniach (...) spółek handlowych– nie dotyczy.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, (...) nie wystąpiły.

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej (...) nie wystąpiły.

## 6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju, - nie wystąpiły.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki -nie wystąpiły.

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny -nie wystąpiły.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem z rok obrotowy. -nie wystąpiły.

## 7.

1) – 6) -nie występuje

## 8.

1) – 2) -nie występuje

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności -nie występuje

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

BILANS

Rok: 2021  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

| AKTYWA                                                                             | stan na             |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                    | początek roku       | miesiąc Grudzień    |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>1 358 069,83</b> | <b>1 319 606,97</b> |
| <i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>                                          | 0,00                | 0,00                |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            |                     |                     |
| 2. Wartość firmy                                                                   |                     |                     |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | 0,00                | 0,00                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |                     |                     |
| <i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>                                                  | 1 358 069,83        | 1 319 606,97        |
| 1. Środki trwałe                                                                   | 1 358 069,83        | 1 301 872,02        |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             |                     |                     |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | 1 267 638,99        | 1 235 948,07        |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | 90 430,84           | 65 923,95           |
| d) środki transportu                                                               |                     |                     |
| e) inne środki trwałe                                                              |                     |                     |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | 0,00                | 17 734,95           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             |                     |                     |
| <i>III. Należności długoterminowe</i>                                              | 0,00                | 0,00                |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        |                     |                     |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |                     |                     |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        |                     |                     |
| <i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>                                               | 0,00                | 0,00                |
| 1. Nieruchomości                                                                   |                     |                     |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 |                     |                     |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 0,00                | 0,00                |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                               |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                     |                     |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                               |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                     |                     |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje                                                                |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                                                         |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                                                               |                     |                     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             |                     |                     |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  |                     |                     |
| <i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>                                | 0,00                | 0,00                |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |                     |                     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 |                     |                     |

| AKTYWA                                                                                                           |  | stan na             |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|                                                                                                                  |  | początek roku       | miesiąc Grudzień    |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                        |  | <b>365 364,33</b>   | <b>564 976,06</b>   |
| <i>I. Zapasy</i>                                                                                                 |  | <i>10 014,25</i>    | <i>6 125,96</i>     |
| 1. Materiały                                                                                                     |  | 10 014,25           | 6 125,96            |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                 |  |                     |                     |
| 3. Produkty gotowe                                                                                               |  |                     |                     |
| 4. Towary                                                                                                        |  |                     |                     |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                  |  |                     |                     |
| <i>II. Należności krótkoterminowe</i>                                                                            |  | <i>342 339,48</i>   | <i>490 975,73</i>   |
| 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                     |  | 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                                                                                                          |  |                     |                     |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                           |  | 342 339,48          | 490 975,73          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                    |  | 342 284,98          | 490 950,73          |
| - do 12 miesięcy                                                                                                 |  | 342 284,98          | 490 950,73          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                            |  |                     |                     |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych |  |                     |                     |
| c) inne                                                                                                          |  | 54,50               | 25,00               |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                  |  | 0,00                | 0,00                |
| <i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>                                                                           |  | <i>12 338,13</i>    | <i>67 832,42</i>    |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                              |  | 12 338,13           | 67 832,42           |
| 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                                                                      |  | 12 338,13           | 67 832,42           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                       |  | 10 888,13           | 67 832,42           |
| - inne środki pieniężne                                                                                          |  | 1 450,00            | 0,00                |
| - inne aktywa pieniężne                                                                                          |  |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                               |  |                     |                     |
| <i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>                                                            |  | <i>672,47</i>       | <i>41,95</i>        |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         |  |                     |                     |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>                                                                                 |  |                     |                     |
| <b>Aktywa razem</b>                                                                                              |  | <b>1 723 434,16</b> | <b>1 884 583,03</b> |

| PASYWA                                                                                      | stan na       |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
|                                                                                             | początek roku | miesiąc Grudzień |
| A. Kapitał (fundusz) własny                                                                 | 761 298,58    | 615 204,70       |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                             |               |                  |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym                                                       | 140 076,16    | 392 593,43       |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |               |                  |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym                                         |               |                  |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |               |                  |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym                                          |               |                  |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |               |                  |
| - na udziały (akcje) własne                                                                 |               |                  |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                            | 30 000,00     | 30 000,00        |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                     | 591 222,42    | 192 611,27       |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                         |               |                  |

**PASYWA**

**B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

**I. Rezerwy na zobowiązania**

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

- długoterminowa
- krótkoterminowa

3. Pozostałe rezerwy

- długoterminowe
- krótkoterminowe

**II. Zobowiązania długoterminowe**

1. Wobec jednostek powiązanych
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

3. Wobec pozostałych jednostek

- a) kredyty i pożyczki,
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) zobowiązania wekslowe
- e) inne

**III. Zobowiązania krótkoterminowe**

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

- b) inne

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

- b) inne

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

- a) kredyty i pożyczki
- b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- c) inne zobowiązania finansowe
- d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

- e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi

- f) zobowiązania wekslowe

- g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych

- h) z tytułu wynagrodzeń

- i) inne

4. Fundusze specjalne

**IV. Rozliczenia międzyokresowe**

1. Ujemna wartość firmy

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

- długoterminowe
- krótkoterminowe

**Pasywa razem**

|  | stan na<br>początek roku | miesiąc Grudzień |
|--|--------------------------|------------------|
|  | 962 135,58               | 1 269 378,33     |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 0,00                     | 200 000,00       |
|  | 0,00                     | 200 000,00       |
|  | 0,00                     | 200 000,00       |
|  | 329 408,58               | 498 008,41       |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 0,00                     | 0,00             |
|  | 329 408,58               | 498 008,41       |
|  | 200 000,00               | 200 000,00       |
|  | 46 353,27                | 74 085,29        |
|  | 46 353,27                | 74 085,29        |
|  | 82 409,36                | 222 472,66       |
|  | 645,95                   | 1 450,46         |
|  | 632 727,00               | 571 369,92       |
|  | 632 727,00               | 571 369,92       |
|  | 632 727,00               | 571 369,92       |
|  | 1 723 434,16             | 1 884 583,03     |

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.61.1.3(4).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2018

Rok: 2021  
Miesiąc: Grudzień  
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi, bez wynikowych

NIP: 625-20-40-657.

|                                                                                            | stan na<br>początek roku | miesiąc Grudzień |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                  | 4 300 908,78             | 4 803 204,63     |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                          |                  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | 4 209 654,75             | 4 690 204,64     |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) |                          |                  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 91 254,03                | 112 999,99       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      |                          |                  |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                         | 3 868 445,19             | 4 643 632,30     |
| I. Amortyzacja                                                                             | 36 558,25                | 59 850,91        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | 340 457,39               | 273 803,21       |
| III. Usługi obce                                                                           | 636 871,19               | 813 382,12       |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | 9 461,00                 | 9 731,50         |
| - podatek akcyzowy                                                                         |                          |                  |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | 2 407 767,99             | 2 961 309,87     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym                                      | 420 479,08               | 501 223,31       |
| - emerytalne                                                                               | 203 260,27               | 243 545,27       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | 16 850,29                | 24 331,38        |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             |                          |                  |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                        | 432 463,59               | 159 572,33       |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          | 160 363,49               | 40 904,24        |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  |                          |                  |
| II. Dotacje                                                                                | 154 507,71               | 34 633,77        |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          |                          |                  |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | 5 855,78                 | 6 270,47         |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                             | 1 031,65                 | 237,85           |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                |                          |                  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                          |                  |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | 1 031,65                 | 237,85           |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                        | 591 795,43               | 200 238,72       |
| G. Przychody finansowe                                                                     | 166,72                   | 6,46             |
| 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:                                                                        | 166,72                   | 6,46             |
| - od jednostek powiązanych                                                                 |                          |                  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |                          |                  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                |                          |                  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                          |                  |
| V. Inne                                                                                    | 0,00                     | 0,00             |
| H. Koszty finansowe                                                                        | 739,73                   | 7 633,91         |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | 739,73                   | 7 633,91         |
| - dla jednostek powiązanych                                                                |                          |                  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                          |                  |
| - w jednostkach powiązanych                                                                |                          |                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                             |                          |                  |
| IV. Inne                                                                                   | 0,00                     | 0,00             |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                                            | 591 222,42               | 192 611,27       |
| J. Podatek dochodowy                                                                       |                          | 0,00             |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                           |                          |                  |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                                             | 591 222,42               | 192 611,27       |