

**UCHWAŁA NR XXXII.260.2021
RADY MIASTA WOJKOWICE**

z dnia 26 kwietnia 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach
za rok 2020**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020 r., poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217) w zw.z art.51ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (t.j.Dz.U. z 2020 poz. 295)

Rada Miasta Wojkowice uchwala:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach za okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r. na które składa się:

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 r.
3. Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego za 2020 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Gminy Wojkowice.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

mgr Mateusz Mania

Załącznik do uchwały Nr XXXII.260.2021 kwietnia 2021 r.
Rady Miasta Wojkowice
z dnia 26 kwietnia 2021 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020 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 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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 Sądowego, 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: 01.01.2020 r. - 31.12.2020 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 2020 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

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleżyński

podpis

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 niezmiennym 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 pomniejszając 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

szczepionki „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 tworzono.

• **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 – nie wystąpiły. 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, korekta roczna 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 korekta 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 przeznaczanego na cele statutowe związane z ochroną zdrowia).

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

dokonyuje się 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 – dotyczy ujęcia zakupionych środków trwałych na koncie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i ich amortyzacji – podwyższono próg z 3500,00 do 10000,00 zł. (jak w opisie aktywa trwałe I.1)

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 2020 w zł.	Zmiany na :		Stan na koniec roku 2020 r. w zł.
		Zwiększenie w 2020 r. w zł.	Zmniejszenie w 2020 r. w zł.	
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenie techniczne i maszyny				
a) Wartość początkowa	243 292,84	12 900,00	9 894,00	246 298,84
b) Dotychczasowe umorzenie	139 202,75		0,00	155 868,00
c) Wartość bilansowa	104 090,09	-	-	90 430,84
Środki trwałe w obcym środku trwałym				
a) Wartość początkowa	0,00	1 267 638,99	0,00	1 267 638,99
b) Dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Wartość bilansowa	0,00	-	-	
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)				
a)Wartość początkowa	84 138,41	9 999,00	5 887,28	88 250,13
b)Dotychczasowe umorzenie	84 138,41	9 999,00	5 887,28	88 250,13
c)Wartość bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne				
a)Wartość początkowa	15 050,00	0,00	0,00	15 050,00
b)Dotychczasowe umorzenie	15 050,00	0,00	0,00	15 050,00
c)Wartość bilansowa	0,00			0,00

W związku z zakończeniem realizacji projektu inwestycyjnego współfinansowanego przez Unię Europejską pn. „Termomodernizacja budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach wraz z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii” : na dzień 31.12.2020r. został przyjęty (z kont zespołu 080 środki trwałe w budowie) środek trwały - ulepszenia w obcym środku trwałym, projekt Termomodernizacja o wartości początkowej : 1 267 638,99 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 Ośrodka Zdrowia: 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 związku z umorzeniem przez Komornika Sądowego postępowania egzekucyjnego prowadzonego przeciwko dłużnikowi: Wójcik-Biegańska Monika Sylwia w 2020r. dokonano wyksięgowania (umorzenia) należność w kwocie 35 033,06 zł. wraz z rozwiązaniem odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące rozrachunki (konto 280)

Stan na 01.01.2020 w zł.	Zmniejszenia w 2020 r. w zł.	Zwiększenia w 2020 r. w zł.	Stan na 31.12.2020 r. w zł.
35 033,06	35 033,06	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 01.01.2020 r. w zł.	Zmniejszenia w 2020 r. w zł.	Zwiększenia w 2020 r. w zł.	Stan na 31.12.2020 r. w zł.
128 111,08	0,00	11 965,08 z zysku bilansowego za 2019r.	140 076,16

Kapitał podstawowy - fundusz założycielski

Stan na 01.01.2020r. W zł.	Zmniejszenia w 2020 r. w zł.	Zwiększenia w 2020r. w zł.	Stan na 31.12.2020 r. w zł.
0,00	0,00	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Stan na 01.01.2020 r. w zł.	Zmniejszenia w 2020r. w zł.	Zwiększenia w 2020 r.	Stan na 31.12.2020 r. w zł.
30 000,00 z dotacji otrzymanej z Gminy Wojkowice w 2010 r. (z korekty błędnego zapisu w 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: 591 222,42 r. w następujący sposób:

- a) kwotę: 200 000,00 zł. na zewnętrzne urządzenie dźwigowe-windę osobową,
- b) kwotę: 100 000,00 zł. na remont budynku ZOZ,
- c) kwotę: 290 000,00 zł. na nagrodę roczną dla pracowników,
- d) kwotę: 1 222,42 zł. na fundusz zakładowy.

11. Stan rezerw. Rezerw nie tworzone.

12). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: (...) - nie występują

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

14). Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe.

Wyszczególnienie	Stan na : / kwota w zł.			
	01.01.2020.	Obroty narastająco str WN	Obroty narastająco str MA	31.12.2020r.
1. Czynne	0,00	9 044,00	9 044,00	0,00
2. Bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

Dotyczy: podatku od nieruchomości 2020r, w kwocie 9 00441,00 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:	4 209 654,75
1. Z Narodowego Funduszu Zdrowia	4 040 318,25
2. Od osób fizycznych:	122 766,00
3. Z zakładów pracy i instytucji	46 570,50
Przychody krajowe ze sprzedaży usług działalności pozostałej	91 254,03
1. Z zakładów pracy i instytucji	91 254,03
Razem:	4 300 908,78

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 utracono przychody z tyt. wynajmu pomieszczeń w kwocie : 56 380,81 zł. netto.

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

Przychody bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	4 461 438,99
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 300 908,78
Pozostałe przychody operacyjne	160 363,49
Przychody finansowe	166,72
Inne	0,00
Korekta przychodów - przychody nie uznane za przychody podatkowe - przychody z tyt. zwolnienia z obowiązku opłacania należności z tyt. składek ZUS art. 31 u o Covid 19	-141 707,84
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
Przychody podatkowe	4 325 731,15
Koszty bilansowe (zgodne z rachunkiem zysków i strat)	3 870 216,57
Koszty operacyjne	3 868 445,19
Pozostałe koszty operacyjne	1 031,65
Koszty finansowe	739,73
Inne	0,00
Korekta kosztów - koszty nie stanowiące KUP - składki ZUS od wynagrodzeń prac. w części finansowanej przez pracodawcę art.16.1.pkt.57a	-66 308,91
Korekta kosztów - koszty zwiększające koszty podatkowe okresu	0,00
Koszty stanowiące koszt uzyskania przychodu	3 803 907,66
zysk (+) lub strata (-) podatkowa	521 823,49
Odliczenia od dochodu	
Darowizny	
Dochody wolne	521 823,49
Dotacje otrzymane korzystające ze zwolnienia (art.	
Ulgi podatkowe	
Straty podatkowe z lat ubiegłych	
Inne	
Razem odliczenia	521 823,49
Dochód podatkowy / Strata - po odliczeniach	0,00
Podatek dochodowy 15 %	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. - nie wystąpiły.

Odsetki od pożyczki, księgowane na koncie 080 (środki trwałe w budowie) powiększyły utworzony środek trwały: Termomodernizacja budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii" o kwotę: 2 071,23 zł.

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 2020 r.:

Nakłady na środki trwałe: 1 223 426,92 zł.

Nakłady na środki trwałe o niskiej wartości (wyposażenie): 9 999,00 zł.

Nakłady na wartości niematerialne i prawne: 0,00 zł.

Planowane nakłady na środki trwałe w 2021r. : 130 000,00 zł.

Nakłady na ochronę środowiska: 1 111 579,83 zł.

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

Jednostka otrzymała:

a) Pomoc publiczną w formie zwolnienie z opłacania 50 % należności (składek) z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, w związku z pandemią SART-CoV-2 (koronawirus) za okres III-V 2020r. w kwocie : 141 707,84 zł.

b) Pomoc kwotową z Narodowego Funduszu Zdrowia na dofinansowanie informatyzacji świadczeń opieki zdrowotnej, w kwocie: 12 799,87 zł.

c) Dotację celową z Gminy Wojkowice na wydatki majątkowe w kwocie 100 000,00 zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego (przebudowa instalacji wodociągowo-kanalizacyjnej w budynku ZOZ Wojkowice,

d) Dotację celową z Gminy Wojkowice na wydatki majątkowe, stanowiące część wkładu własnego przeznaczonego na finansowanie Projektu „Termomodernizacja budynku Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wojkowicach z wykorzystaniem odnawialnych źródeł energii” w kwocie : 210 444,00 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 31.12.2020r., po przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy zatrudnienie na umowę o pracę wyniosło: 24 osoby, co stanowi 22,19 etatu, w tym:

- Administracja : 3 osoby (3 etaty) ,
- Lekarze: 6 osób (4,69 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 zmianami 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: 2020
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi

AKTYWA		stan na początek roku	miesiąc Grudzień
A. Aktywa trwałe		169 506,84	1 358 069,83
I. Wartości niematerialne i prawne		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			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		169 506,84	1 358 069,83
1. Środki trwałe		104 090,09	1 358 069,83
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	1 267 638,99
c) urządzenia techniczne i maszyny		104 090,09	90 430,84
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie		65 416,75	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe		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			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
AKTYWA		
B. Aktywa obrotowe	383 765,21	365 364,33
I. Zapasy	9 226,20	10 014,25
1. Materiały	9 226,20	10 014,25
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	332 721,89	342 339,48
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	332 721,89	342 339,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	332 696,89	342 284,98
- do 12 miesięcy	332 696,89	342 284,98
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
c) inne	25,00	54,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	41 731,80	12 338,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 731,80	12 338,13
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	41 731,80	12 338,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 711,80	10 888,13
- inne środki pieniężne	20,00	1 450,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85,32	672,47
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	553 272,05	1 723 434,16

PASywa	stan na	
	początek roku	miesiąc Grudzień
A. Kapitał (fundusz) własny	370 076,16	761 298,58
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	128 111,08	140 076,16
- 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	211 965,08	591 222,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

PASywa		stan na	
		początek roku	miesiąc Grudzień
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		183 195,89	962 135,58
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki,			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		153 195,89	329 408,58
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		153 195,89	329 408,58
a) kredyty i pożyczki		0,00	200 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		50 109,02	46 353,27
- do 12 miesięcy		50 109,02	46 353,27
- 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		103 086,87	82 409,36
h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	645,95
i) inne			
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		30 000,00	632 727,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		30 000,00	632 727,00
- długoterminowe		30 000,00	632 727,00
- krótkoterminowe			
Pasywa razem		553 272,05	1 723 434,16

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowego firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.58.3.0(21).

GLÓWNY KSIĘGOWY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W WOJKOWICACH
mgr Beata Górniak

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wojkowicach
mgr Jerzy Podleźniński

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) - 2018

Rok: 2020
Miesiąc: Grudzień
Obroty: Łącznie z niezaksięgowanymi, bez wyników

NIP: 625-20-40-657

	stan na początek roku	miesiąc Grudzień
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 990 090,87	4 300 908,78
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 843 560,52	4 209 654,75
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	146 530,35	91 254,03
B. Koszty działalności operacyjnej	3 789 525,22	3 868 445,19
I. Amortyzacja	12 797,39	36 558,25
II. Zużycie materiałów i energii	353 485,17	340 457,39
III. Usługi obce	664 125,00	636 871,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 885,00	9 461,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 309 377,03	2 407 767,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	420 337,59	420 479,08
- emerytalne	207 827,28	203 260,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 518,04	16 850,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	200 565,65	432 463,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 987,76	160 363,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	248,50	
II. Dotacje	984,00	154 507,71
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	11 755,26	5 855,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 234,63	1 031,65
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	2 234,63	1 031,65
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	211 318,78	591 795,43
G. Przychody finansowe	646,30	166,72
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:	646,30	166,72
- 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	0,00	739,73
I. Odsetki, w tym:	0,00	739,73
- 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)	211 965,08	591 222,42
J. Podatek dochodowy		0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	211 965,08	591 222,42

Koniec Wydawnictwa

Wydruk został wykonany przy użyciu programu Finansowo - Księgowy firmy Asseco Poland S.A. w wersji 4.58.3.0(21).