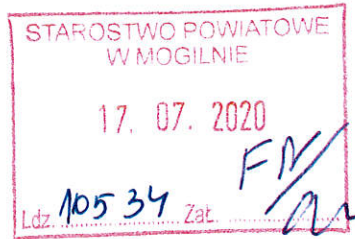




Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Mogilnie
ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno
sekretariat: tel. 52 315 25 15, fax 52 315 25 33
e-mail: agnieszka.matecka@mpcz.pl
www.mpcz.pl

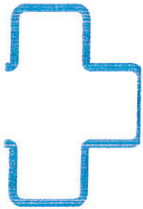
L.dz. 1597/2020.....



Mogilno, dn. 2020-07-17

Starostwo Powiatowe
w Mogilnie

dotyczy: sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.



Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Mogilnie przedkłada sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. oraz sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, dane przekazujemy na elektronicznym nośniku danych (płyta CD) oraz w formie wydruku.

2 powierzenie

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

dr n. ekon. Ewa Bonk-Wojniakiewicz

A.M-S., nr tel.: 52 315-23-03 lub 09 wew. 67, gsm: 511-929-529

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Mogilnie przy ul. Kościuszki 10, 88-300 Mogilno, wpisany do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000011220, NIP 5571520586, REGON 092358112.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Mogilnie z okres od
1.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

§ 1

I. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).
2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.
3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
 - oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
 - oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
 - inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.
4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :
 - przy wycenie materiałów i wyrobów gotowych stosuje się rzeczywiste ceny zakupu, przy wycenie rozchodów stosuje się średnią cen zakupu.

**II. ZMIANY METOD KSIĘGOWOŚCI I WYCENY WYWIERAJĄCE ISTOTNY
WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ORAZ KWOTĘ WYNIKU
FINANSOWEGO.**

SP ZOZ w Mogilnie nie dokonał zmiany metod księgowania w okresie od 1.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

III. ZMIANY SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W bieżącym roku obrotowym SP ZOZ w Mogilnie stosuje zasady i metody sporządzania sprawozdania finansowego określone w ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

IV. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH NIE UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU 2019.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat, nie miały miejsca.

§ 2

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

I. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI MAJĄTKU TRWAŁEGO.

Zestawienie zmian wartości majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2019	Nabycia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2019
1	2	3		4	5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Rzeczowy majątek trwały	29 356 668,91	693 758,90	0,00	0,00	58 759,06	29 991 668,75
grunty(w tym) :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i bud.	21 592 513,57	10 737,31			0,00	21 603 250,88
maszyny i urządzenia	322 605,32	7 919,86			15 554,99	314 970,19
środki transport	1 168 425,69	0,00				1 168 425,69
pozostałe środki trwałe	6 273 124,33	675 101,73			43 204,07	6 905 021,99
Środki trwałe w budowie	5 165 759,09	13 646 977,32		627 657,17	0,00	18 185 079,24
Środki trwałe o niskiej wart.	1 136 274,47	55 173,24			57 883,76	1 133 563,95
RAZEM	35 678 672,67	14 395 909,46	0,00	627 657,17	116 642,82	49 330 282,14

II. TABELARYCZNE ZESTAWIENIE WARTOŚCI UMORZENIA

Zestawienie wartości umorzenia majątku trwałego						
Nazwa grupy	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia	Aktualizacji wartości	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.2019
1	3	4			5	6
Wartości niematerialne i prawne	19 970,20					19 970,20
Środki trwale z tego:	11 068 579,21	1 094 225,71	0,00	0,00	58 668,86	12 104 136,06
grunty(w tym :	0,00					0,00
praw użytkowa.	0,00					0,00
budynki i budowle	4 781 503,93	539 657,45			0,00	5 321 161,38
urządzenia i maszyny	288 466,21	13 722,08			15 554,99	286 633,30
środki transportu	830 227,68	79 606,68			0,00	909 834,36
pozostałe środki	5 168 381,39	461 239,50			43 113,87	5 586 507,02
Środki trwale w budowie	0,00					0,00
Środki o niskiej wartości	1 136 274,47	55 173,24			57 883,76	1 133 563,95
RAZEM	12 224 823,88	1 149 398,95	0,00	0,00	116 552,62	13 257 670,21

- 2) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;
- 3) W SP ZOZ w Mogilnie w trakcie roku obrotowego nie poniesiono kosztów zakończonych prac rozwojowych;
- 4) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto;

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

- 5) Wartość niemortyzowanych i nieumarzanych przez SP ZOZ w Mogilnie środków trwałych używanych na podstawie umów najmu i dzierżawy wynosi 237 000,00 zł;
- 6) SP ZOZ w Mogilnie nie posiada papierów wartościowych oraz praw, w tym świadectw udziałowych, zmiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji;

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan odpisów aktualizujących wartość należności					
Grupa należności	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany stanu opisów w ciągu roku obrotowego			Stan na 31.12.2019 r.
		Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	
1	2	3	4	5	6
I Należności długoterminowe ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Od jednostek powiązanych	0,00				0,00
2.Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00				0,00
3.Od pozostałych jednostek	0,00				0,00
II Należności krótkoterminowe ogółem:	13 389,46	369 112,21	0,00	71 740,74	310 760,93
1.Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00				0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b) inne	0,00				0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	13 389,46	369 112,21	0,00	71 740,74	310 760,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 389,46	369 112,21	0,00	71 740,74	310 760,93
-do 12 miesięcy	13 389,46	369 112,21		71 740,74	310 760,93
-powyżej 12 miesięcy	0,00				0,00
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				0,00
c) inne	0,00				0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2019 r.

SP ZOZ w Mogilnie posiada Fundusz Założycielski w wysokości 5 795 631,10 zł;

9) Dane o stanie kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z

aktualizacji wyceny

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
I. Fundusz zakładu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00			0,00
II. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00			0,00
III. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00			0,00
-na udziały (akcje) własne	0,00			0,00

10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok 2019

Zysk netto SP ZOZ w Mogilnie za rok 2019 wynosi **52 770,05 zł**. Zysk w kwocie 52 770,05 zł zostanie przeznaczony na pokrycie straty z lat ubiegłych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
I. Rezerwy na zobowiązania	578 200,50	366 134,84	328 909,53	615 425,81
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	578 200,50	366 134,84	328 909,53	615 425,81
a) długoterminowa	137 931,15	257 890,59	0,00	395 821,74
b) krótkoterminowa	440 269,35	108 244,25	328 909,53	219 604,07
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu

Podział zobowiązań długoterminowych wg. pozycji bilansu				
wyszczególnienie	Przewidywany umową okres spłaty zobowiązań długoterminowych od dnia bilansowego			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1	2	3	4	5
II Zobowiązania długoterminowe ogółem:	1 361 170,61	2 218 563,38	634 058,22	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Wobec pozostałych jednostek	1 361 170,61	2 218 563,38	634 058,22	0,00
a) kredyty i pożyczki	1 135 869,48	2 146 738,96	634 058,22	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe	118 775,38	31 017,14		0,00
d) zobowiązania wekslowe				
e) inne	106 525,75	40 807,28		0,00

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem formy i charakteru tych zobowiązań

TABELARYCZNY WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Liczba wystawionych weksli (szt.)	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7
Weksel (in blanco)	3 848 912,56	4 827 682,61	3 848 912,56	4 827 682,61	3,00	3,00
Hipoteka						
Zastaw						
Inne - Cesja kontraktu z NFZ						
Razem	3 848 912,56	4 827 682,61	3 848 912,56	4 827 682,61	3,00	3,00

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych				
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
	57 657,71	566 734,73	239 440,40	384 952,04
a) ubezpieczenia majątkowe	57 657,71	168 420,94	173 367,40	52 711,25
b) wyposażenie nowego budynku szpitalnego	0,00	156 110,23	0,00	156 110,23
c) podatek od nieruchomości	0,00	176 130,56	0,00	176 130,56
d) kary za nienależyte wykonanie umów	0,00	66 073,00	66 073,00	0,00
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów:				
	578 200,50	366 134,84	328 909,53	615 425,81
a) rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	578 200,50	366 134,84	328 909,53	615 425,81
3. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów:				
	10 029 655,12	11 810 963,45	669 888,09	25 514 773,93
a) dotacje	13 155 305,39	11 742 982,28	551 422,44	24 346 865,23
b) darowizny	235 406,77	67 981,17	72 451,17	230 936,77
c) niezamortyzowane wartości aktywów trwałych	982 986,41		46 014,48	936 971,93

15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową
Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania				
Wyszczególnienie	Nr konta	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	2	3	4	5
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	131	911 015,95	B.III.3.a)	911 015,95
	250-02	1 000 000,00	B.III.3.a)	375 000,00
			B.II.3.a)	625 000,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu pożyczki	250-03	2 916 666,66	B.III.3.a)	760 869,48
			B.II.3.a)	2 155 797,18
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu leasingu	248	149 792,52	B.III.3.c)	118 775,38
			B.II.3.c)	31 017,14
Inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek	229-03	147 333,03	B.III.3.g)	106 525,75
			B.II.3.e)	40 807,28
	220,223	185 363,00	B.III.3.g)	887 384,64
Razem		6 012 192,80		6 012 192,80

16) W przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu

SP ZOZ w Mogilnie nie posiada składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi.

17) Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Wykaz zobowiązań warunkowych							
Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zmiany w ciągu roku					Stan na 31.12.2019
		Zwiększenia	Zmniejszenia			razem	
			z tyt. utworzenia rezerwy	z tyt. powstania zobowiązania	z tyt. ustania obowiązku		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła						0,00	0,00
- indos weksli						0,00	0,00
- nieznanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	65 606,94	58 472,63	0,00	0,00	73 804,27	73 804,27	50 275,30
- udzielone gwarancje i poręczenia						0,00	0,00
- zabezp. należytego wykonania umowy i wadła	65 606,94	58 472,63			73 804,27	73 804,27	50 275,30
- indos weksli						0,00	0,00

- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy						0,00	0,00
- niezuanne roszczenia wierzycieli						0,00	0,00
- inne						0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	578 200,50	366 134,84				328 909,53	328 909,53
							615 425,81

1. Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Struktura rzeczowa przychodów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów				
Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj			
	rok 2018 w zł	Struktura %	rok 2019 w zł	Struktura %
1	2	3	4	5
I. Przychody ze sprzedaży	28 839 717,61	97,97	31 112 264,19	98,29
1. świadczeń zdrowotnych w tym:	28 839 717,61	97,97	31 112 264,19	98,29
- świadczenia szpitalne i pozostałe kontrakty z NFZ	27 794 350,73	94,42	28 097 434,23	88,76
- świadczenia dla publicznych ZOZ	0,00	0,00	1 875 195,24	5,92
- świadczenia na rzecz pracodawców	231 731,09	0,79	259 197,00	0,82
- pozostałe usługi medyczne	813 635,79	2,76	880 437,72	2,78
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług w tym:	596 414,56	2,03	541 728,63	1,71
- wynajem pomieszczeń	497 844,51	1,69	432 615,75	1,37
- inne	98 570,05	0,33	109 112,88	0,34
Razem (I+II)	29 436 132,17	100,00	31 653 992,82	100,00

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 dotyczy
- 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; nie dotyczy
- 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; nie dotyczy
- 6) Koszty wytworzenie środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; nie dotyczy
- 7) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; nie dotyczy
- 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; nie dotyczy
- 9) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; nie dotyczy

§ 3

I. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5
Środki pieniężne w kasie	2 638,25	2 033,65	4 671,90	
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	106 170,90	153 903,83	260 074,73	
Środki pieniężne na rachunku VAT	0,00	0,00	0,00	
Bankowe lokaty krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	

§ 4

**PRZECIĘTNE WYNAGRODZENIE I ZATRUDNIENIE W ROKU 2019 W
POSZCZEGÓLNYCH GRUPACH ZAWODOWYCH**

1. Zatrudnienie w roku wg. stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umowy o pracę		Umowy cywilno-prawne
		Osoby	Etaty	Osoby
1	2	3	4	5
1	lekarze	2	1,05	55
2	pozostali medyczni z wyższym	10	9,5	7
3	kapelani szpitalni			2
4	pielęgniarki/położne	113	113	49
5	ratownicy	2	2	37
6	technicy medyczni	24	24	11
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	17	17	
8	sanitariusze szpitalni	3	3	
9	kierowcy	5	5	4
10	ekipa sprzątająca	30	29	1
11	pracownicy obsługi technicznej	8	8	2
12	administracja	25	24,16	2
Razem		239	235,71	170

2. Przeciętne wynagrodzenie w roku 2019 w poszczególnych grupach zawodowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	Średnie wynagrodzenie miesięczne pracowników
1	2	3	4
1	lekarze	84 662,40	6 719,24
2	pozostali medyczni z wyższym	345 338,43	3 197,58
3	kapelani szpitalni	0,00	0,00
4	pielęgniarki/położne	5 783 246,21	4 264,93
5	ratownicy	111 745,52	4 656,06
6	technicy medyczni	967 344,54	3 358,84
7	sekretarki i rejestratorki medyczne	609 084,44	2 985,71
8	sanitariusze szpitalni	127 716,23	3 547,67
9	kierowcy	168 226,70	2 803,78
10	ekipa sprzątająca	730 332,52	2 296,64
11	pracownicy obsługi technicznej	315 884,25	3 290,46
12	administracja	1 232 695,61	4 251,85
13	odprawy emerytalne i jubileusze	328 909,53	
Razem wynagrodzenia z umów o pracę		10 805 186,38	3 820,08
14	umowy zlecenia	1 522 588,35	
Razem wynagrodzenia		12 327 774,73	

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta należnym za rok obrotowy:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego SP ZOZ w Mogilnie za rok 2019 wynosi 12 000,00 zł netto.

§ 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W SP ZOZ w roku obrotowym nie wystąpiły takie zdarzenia.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Pod koniec 2019 r. w Chinach pojawiły się informacje dotyczące epidemii COVID-19 (koronawirusa). Już w pierwszych miesiącach 2020 roku pojawiły się wiadomości o rozprzestrzenianiu się na całym świecie pochodzącego z Chin wirusa COVID-19, Zarząd SP ZOZ ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu epidemii na naszą jednostkę. Jednakże należy stwierdzić, że Zarząd uważa tą sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansowej wymagające dodatkowych ujawnień. Obecnie obserwujemy znaczący wzrost kosztów bieżącej działalności w szczególności na zapewnienie środków ochrony osobistej personelu oraz środków dezynfekcyjnych. Jako podmiot leczniczy, zgodnie z zaleceniami Prezesa GIS, ograniczyliśmy przyjęcia pacjentów na zabiegi planowane co wpłynie na wykonanie kontraktów z NFZ. Zapewniamy, że Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe działania aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla naszej jednostki.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości.

Nie wystąpiły.

4. SP ZOZ nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie korzysta ze zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.


5. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

6. Ocena zdolności jednostki do kontynuowania działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ.

Założenie kontynuacji działalności przez SP ZOZ wynika z ciążącego na naszym zakładzie konstytucyjnym (art. 68 ust. 1 i 2 Konstytucji RP) i ustawowym (Ustawa o działalności leczniczej z 15 kwietnia 2011r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm., art. 15)) obowiązku udzielania świadczeń zdrowotnych w sytuacjach zagrożenia życia i zdrowia niezależnie od zawartego z NFZ kontraktu.

- 7. Oprócz wymienionych w sprawozdaniu finansowym, nie istnieją inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.**

Główna Księgowa
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

Agnieszka Matecka-Ściepień

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie

dr. med. Ewa Bonk-Woźniakiewicz

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Rady Powiatu Mogileńskiego

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w 88-300 Mogilno, ul. Kościuszki 10, które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019 r. oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Szpitala na dzień 31.12.2019 r. oraz jego wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Szpital przepisami prawa oraz statutem Szpitala;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019 r. poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Szpitala zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki

zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Szpitala zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Szpitala za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej Audsulting Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa Edward Wolnik z siedzibą 85-080 Bydgoszcz, Szwalbego 2/10 biegłego rewidenta Edwarda Wolnika nr 730, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 07 maja 2019 roku.

Odpowiedzialność Dyrektora Szpitala za sprawozdanie finansowe

Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Szpitala zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Szpital przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Dyrektor Szpitala uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Dyrektor Szpitala jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Szpitala do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości.

Dyrektor Szpitala jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Szpitala ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Dyrektora Szpitala obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmyślenia, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Szpitala;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Dyrektora Szpitala;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Dyrektora Szpitala zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Szpitala do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Szpital zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.
-

Przekazujemy Dyrektorowi Szpitala informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jadwiga Nawrot nr 2719 .

Działający w imieniu Biuro Usług Księgowych EWELINA Jadwiga Nawrot z siedzibą w 88-100 Inowrocław, Świętokrzyska 53/31 i 32 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1741 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

**Jadwiga
Władysława
Nawrot**

Elektronicznie podpisany
przez Jadwiga
Władysława Nawrot
Data: 2020.07.14 07:27:47
+02'00'

Jadwiga Nawrot, nr w rejestrze 2719

Mogilno, dnia 14 lipca 2020 roku

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

ul. Kościuszki 10

88-300 Mogilno

NIP: 557-152-05-86

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 01.01.2019...31.12.2019

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2019...31.12.2019**Data sporządzenia sprawozdania: **28.06.2020**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej**Siedziba: **województwo kujawsko_pomorskie, powiat MOGILNO, gmina MOGILNO, miejscowość Mogilno**Adres: **ul. Kościuszki 10 88-300 Mogilno**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8610Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 557-152-05-86

Numer KRS: 0000011220

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2019...31.12.2019

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł umarzane są jednorazowo lub odpisywane w koszty jako zużyte materiały po ich wydaniu do użytkowania, środki trwałe o wartości powyżej 500 zł ujmowane w ewidencji środków trwałych (wyposażenie).

2. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o Podatku od Osób Prawnych.

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- oprogramowanie komputerowe o wartości do 3.500,- zł odpisywane jest jednorazowo w koszty,
- oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 3.500,- zł w ciągu 2 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne w okresie od pięciu do dziesięciu lat.

4. Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się następująco :

- przy wycenie materiałów znajdujące się w magazynie wycenia się wg. ceny zakupu. Rozchody wycenia się według metody LIFO (metoda ceny najpóźniejszej), polegająca na księgowaniu rozchodu począwszy od ostatniej jednostki przyjętej do magazynu.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności.

Aktualizacja stanu należności dokonywana jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w postaci odpisów aktualizujących wartość należności.

Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto z działalności (Zysk lub Strata Netto). Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

II.8.4. Pozostałe

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
	Aktywa	39 339 345,94	26 372 902,47
A	+Aktywa trwałe	36 072 611,93	23 453 848,79
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	36 072 611,93	23 453 848,79
A.II.1	+Środki trwałe	17 887 532,69	18 288 089,70
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 282 089,50	16 811 009,64
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	28 336,89	34 139,11
A.II.1.D	+środki transportu	258 591,33	338 198,01
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 318 514,97	1 104 742,94
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	18 185 079,24	5 165 759,09
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	3 266 734,01	2 919 053,68
B.I	+Zapasy	150 311,37	166 220,68
B.I.1	+Materiały	150 311,37	166 220,68
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
B.II	+Należności krótkoterminowe	2 466 723,97	2 586 366,14
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	2 466 723,97	2 586 366,14
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 389 340,06	2 445 691,80
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	2 389 340,06	2 445 691,80
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	34 800,00	33 909,76
B.II.3.C	+inne	42 583,91	41 302,69
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	65 461,89
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	264 746,63	108 809,15
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 746,63	108 809,15
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	264 746,63	108 809,15
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	264 746,63	108 809,15
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	384 952,04	57 657,71
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Pasywa	39 339 345,94	26 372 902,47
A	+Kapitał (fundusz) własny	2 584 488,91	2 531 718,86
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	5 795 631,10	5 795 631,10
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 263 912,24	-3 525 209,80
A.VI	+Zysk (strata) netto	52 770,05	261 297,56
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	36 754 857,03	23 841 183,61

Numer	Opis	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	615 425,81	578 200,50
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	615 425,81	578 200,50
B.I.2.A	+ długoterminowa	395 821,74	137 931,15
B.I.2.B	+ krótkoterminowa	219 604,07	440 269,35
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	2 852 621,60	1 911 353,98
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	2 852 621,60	1 911 353,98
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	2 780 797,18	1 614 234,41
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	31 017,14	149 786,54
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	40 807,28	147 333,03
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	7 772 035,69	6 977 930,56
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 749 700,43	6 961 539,05
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	2 046 885,43	2 234 678,15
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	118 775,38	110 789,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 744 443,97	2 657 623,32
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	3 744 443,97	2 657 623,32
B.III.3.D.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	993 910,39	1 173 836,35
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	750 766,58	684 658,58
B.III.3.I	+inne	94 918,68	99 953,65
B.III.4	+Fundusze specjalne	22 335,26	16 391,51
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	25 514 773,93	14 373 698,57
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	25 514 773,93	14 373 698,57
B.IV.2.A	+ długoterminowe	24 844 885,84	13 693 414,53
B.IV.2.B	+ krótkoterminowe	669 888,09	680 284,04

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 616 767,51	28 857 931,67
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	31 653 992,82	29 436 132,17
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-37 225,31	-578 200,50
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	31 838 345,56	29 474 341,42
B.I	+Amortyzacja	1 094 225,71	1 107 591,98
B.II	+Zużycie materiałów i energii	3 660 133,55	3 500 308,95
B.III	+Usługi obce	12 124 288,96	11 308 671,96
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	68 509,97	66 932,30
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	12 327 774,73	11 186 324,18
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 359 608,11	2 125 159,15
	- emerytalne	1 047 797,58	927 936,43
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	203 804,53	179 352,90
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-221 578,05	-616 409,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	957 179,68	1 308 095,21
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	957 179,68	1 308 095,21
E	Pozostałe koszty operacyjne	386 978,22	120 709,48
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	386 978,22	120 709,48
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	348 623,41	570 975,98
G	Przychody finansowe	620,98	162,27
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	620,98	162,27
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	296 474,34	309 245,69
H.I	+Odsetki, w tym:	285 724,34	298 495,69
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	10 750,00	10 750,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	52 770,05	261 892,56

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
J	Podatek dochodowy	0,00	595,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	52 770,05	261 297,56

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 531 718,86	2 270 421,30
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 531 718,86	2 270 421,30
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 795 631,10	5 795 631,10
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 525 209,80	-3 461 412,94
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 525 209,80	3 461 412,94
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 525 209,80	3 461 412,94
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	63 796,86
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	63 796,86
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	261 297,56	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 263 912,24	3 525 209,80

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubieglych na koniec okresu	-3 263 912,24	-3 525 209,80
II.f	+Wynik netto	0,00	261 297,56
II.f.1	+zysk netto	52 770,05	261 297,56
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 584 488,91	2 531 718,86
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I	+Zysk (strata) netto	52 770,05	261 297,56
A.II	+Korekty razem	1 070 625,06	868 278,73
A.II.1	+Amortyzacja	1 094 225,71	1 107 591,98
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	78 220,29	76 669,77
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	37 225,31	578 200,50
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	15 909,31	39 470,73
A.II.7	+Zmiana stanu należności	119 642,17	-385 769,38
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	981 897,85	-538 611,12
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 256 495,58	-9 275,65
A.II.10	+Inne korekty	0,00	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 123 395,11	1 129 574,29
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	620,98	162,27
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	620,98	162,27
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	620,98	162,27
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	620,98	162,27
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	13 462 026,73	5 061 174,18
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 462 026,73	5 061 174,18
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 461 405,75	-5 061 011,91
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	14 742 982,28	6 024 608,49
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	1 109 355,88
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	11 742 982,28	4 915 252,61
C.II	+Wydatki	2 249 034,15	2 076 921,71
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	1 646 229,95	1 489 669,19
C.II.5	+Wypukup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2019...31.12.2019	01.01.2018...31.12.2018
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	110 790,54	103 341,52
C.II.8	+Odsetki	1 949 955,67	205 773,60
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	297 058,00	278 137,40
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 493 948,12	3 947 686,78
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	155 937,48	16 248,14
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	108 809,15	92 560,01
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	264 746,63	108 809,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2019 31.12.2019

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2019 31.12.2019

Załączony plik: `Informacja_dodatkowa_do_spr_fin_za_2019_r`

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	52 770,05	0,00	0,00	0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	11 742 982,28	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	966 332,67	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	11 742 982,28	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 271 608,88	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	399 946,25	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	966 332,67	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



.....
Data i podpis

30.06.2020

Kierujący jednostką

Dyrektor
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Mogilnie



.....
Data i podpis

30.06.2020