

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
z siedzibą w Lęborku

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2020 ROKU

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WRAZ Z NOTAMI

I. INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI ZA ROK ZAKOŃCZONY 31.12.2020 R.

Podstawowym celem Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie stacjonarnych i całodobowych świadczeń zdrowotnych, leczenia szpitalnego oraz ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych. Opieka Zdrowotna jest finansowana ze środków publicznych a uzyskane w ten sposób przychody zabezpieczają realizację świadczeń medycznych dla pacjentów uprawnionych do świadczeń opieki zdrowotnej na podstawie odrębnych przepisów. Realizując cele statutowe, Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej wykonuje zadania służące zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie stanu zdrowia, wobec których „funkcjonowanie systemu podstawowego szpitalnego zabezpieczenia” nie wpłynęło istotnie na dostęp pacjentów do świadczeń zdrowotnych. Stan epidemii wprowadzony Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020 roku w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, Wojewoda Pomorski na mocy nw., kolejnych decyzji, wyznaczył SPS ZOZ do realizacji zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19:

a) Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 03.09.2020 r. - polecająca w okresie od 15 września 2020 r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie 2 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2.

b) Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 25.09.2020 r. - zmiana polecenia z dnia 03.09.2020 r. polecająca w okresie od 25 września 2020 r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie 10 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2.

c) Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 08.10.2020 r. - zmiana poleceń z dnia 03.09.2020 r. i 25.09.2020 r. polecająca w okresie od 9 października 2020 r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie 10 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2 oraz 4 łóżek w tym 1 z respiratorem dla pacjentów z podejrzeniem i potwierdzonym zakażeniem SARS-CoV-2 w zakresie chorób wewnętrznych.

d) Decyzja Wojewody Pomorskiego z dnia 02.12.2020 r. - zmiana poleceń z dnia 03.09.2020 r., 25.09.2020 r. oraz 08.10.2020 r. polecająca w okresie od 1 grudnia 2020 r. realizację świadczeń opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 poprzez zapewnienie 10 łóżek dla pacjentów z podejrzeniem zakażenia SARS-CoV-2.

Powyżej wymienione zadania obejmują działania medyczne wynikające z procesu leczenia lub odrębnych przepisów regulujących zasady wykonywania świadczeń zdrowotnych w szczególności:

1. Leczenie szpitalne;
2. Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień w warunkach stacjonarnych i ambulatoryjnych w tym leczenie środowiskowe (Centrum Zdrowia Psychicznego);
3. Ambulatoryjna opieka specjalistyczna;
 - a. Ambulatoryjne świadczenia diagnostyczne i kosztochłonne;
4. Świadczenia odrębnie zakontraktowane;
5. Profilaktyczne programy zdrowotne;
6. Ratownictwo medyczne;
7. Rehabilitacji leczenia w tym:
 - a. rehabilitacja w warunkach stacjonarnych,
 - b. rehabilitacja w warunkach domowych,
 - c. fizjoterapia ambulatoryjna.
8. Podstawowa opieka zdrowotna w tym:

- a. Nocna i Świąteczna Opieka nad Chorym (NOCH)
- 9. Świadczenia koordynowane w tym między innymi:
 - a. Koordynowana Opieka nad Kobieta w Cięży (KOC)
 - b. pakiet onkologiczny.

Wpis do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Gdańsku, XVIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000009022, rejestr podmiotów wykonujących działalność leczniczą nr 000000011494.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2020 r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 r.,
- Zestawienie zmian w funduszu własnym za okres 01.01.2020 - 31.12.2020r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne:

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, z siedzibą w Lęborku przy ul. Juliana Węgrzynowicza 13, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej dokonał wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000009022.

Czas trwania Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej zgodnie z jego statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2020 r. i kończący się 31.12.2020 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

3. Porównywalność danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2020 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2019.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

Na dzień bilansowy nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z braku możliwości ich wykorzystania wynikającego ze zwolnienia dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych.

5. Zasady rachunkowości:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Przyjęte przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki

Zdrowotnej wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy z Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami: memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT tylko w sprzedaży opodatkowanej) ujmowane w okresach, których dotyczą.

5.1.2. Koszty

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi koszty w układzie kont zespołu 4 i 5. Koszt sprzedanych usług obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej, na które w szczególności składają się: utworzone i rozwiązane rezerwy na przyszłe ryzyko, naliczone kary, grzywny i odszkodowania, otrzymane darowizny i dotacje.
- przychody i koszty finansowe, których zakres obejmuje w szczególności otrzymane i zapłacone odsetki i prowizje bankowe.

5.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto nie został skorygowany o wysokość podatku oraz obowiązkowe zmniejszenia.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie ustala na dzień bilansowy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, gdyż prowadząc działalność w zakresie ochrony zdrowia osiąga dochody, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406), które są zwolnione od podatku dochodowego od osób prawnych. Natomiast dodatkowe dochody przeznaczane są wyłącznie na działalność statutową. Podjęcie przez Szpital decyzji w sprawie odstąpienia od ustalania i wykazywania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zostało podyktowane ponadto przekonywującymi przesłankami wskazującymi na to, że w przyszłości nie będzie możliwe osiągnięcie na tyle wysokich dochodów do opodatkowania, aby w pełni została rozliczona strata podatkowa.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący - Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej stosuje przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- autorskie: prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową z zastosowaniem jednolitego systemu kwalifikacji w oparciu o grupy ustalone Klasyfikacją Środków Trwałych.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonym o skumulowane umorzenie.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową w stosunku do tej ustalonej wielkości w momencie pierwotnego oddania do użytku.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

5.2.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena zakupu

Towary

cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania. Pomniejszają one wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

Przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej najwcześniej nabył (wytworzył).

5.2.6. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.2.9. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Fundusz zakładu Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

5.2.10. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej z ciążącego na nim obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych ujmowane są w ciężar międzyokresowych rozliczeń biernych kosztów i prezentuje w rachunku wyników zmianą stanu produktów.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- przyszłe świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- uprawdopodobnione zobowiązania gospodarcze.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

5.2.11. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

5.2.12. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy m. in. rezerwy na świadczenia pracownicze.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

5.2.13. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko ponad planowanego wzrostu kosztów.

Ryzyko utraty płynności

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest narażony na ryzyko utraty płynności finansowej, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Główne przyczyny:

- brak współmierności w wycenie świadczeń zdrowotnych w stosunku do dynamicznie rozwijających się cen na rynku towarów i usług oraz wzrostów w sektorze wynagrodzeń. Niedoszacowanie realizowanych procedur medycznych odbiega od kosztów rzeczywistych ich wykonania co przy wzrastających cenach, przyczynia się do powstawiania zatorów płatniczych i opóźnień w realizacji zobowiązań,
- gwałtowny spadek zapotrzebowania na świadczenia inne niż ratujące życie przy jednoczesnym niedostatku kadry medycznej naraża naszą jednostkę na ryzyko utraty części finansowania i zdolności do regulowania zobowiązań. Wyłącznie utrzymanie regulacji wprowadzonych przez płatnika publicznego dla podmiotów opieki zdrowotnej biorących udział w zapobieganiu, przeciwdziałaniu i zwalczaniu COVID-19 polegające na finansowaniu świadczeń do wysokości wartości umów niezależne od stopnia ich wykonania (tzw. „1/12”) mogłoby zapewnić SPS ZOZ zdolność do aktywnego udziału w procesach gospodarczych. Taki model finansowania świadczeń wprowadzono w okresie II, III i IV kwartału 2020 roku. SPS ZOZ w Lęborku był ośrodkiem uprawnionym do korzystania z przedmiotowego rodzaju wsparcia a otrzymane w trybie zaliczkowym z NFZ środki przeznaczył na finansowanie bieżących potrzeb. Na mocy decyzji

Ministra Zdrowia otrzymane przez szpitale zaliczki podlegają odpracowaniu do końca 2021 roku. Tak postawiony termin stawia przed jednostkami wyjątkowo trudne zadanie, którego wykonanie dodatkowo utrudnia kolejny wzrost ilości zachorowań, nowe ogniska zakażeń identyfikowane w kolejnych obszarach działalności jak również determinowany rytmem dostaw szczepionek proces realizacji narodowego programu szczepień, który rozpoczął się na przełomie grudnia 2020r.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej jest narażony na ryzyko ponadplanowanego wzrostu kosztów. Główne przyczyny:

- ograniczona możliwość wykonywania świadczeń zakontraktowanych z NFZ na skutek czasowego wyłączenia lub ograniczenia działalności poszczególnych oddziałów, wynikająca ze zidentyfikowanych zakażeń wirusem SARS CoV-2 wśród pacjentów i personelu może skutkować wzrostem kosztów wynikającym z konieczności utrzymania kadry medycznej przy ograniczonym źródle przychodów,
- reorganizacje na podstawie wydanych decyzji administracyjnych, działalności poszczególnych oddziałów szpitalnych (np. oddział wewnętrzny) w kierunku hospitalizacji osób zakażonych wirusem SARS CoV-2. Zapewnienie odpowiednich norm bezpieczeństwa poprzez rozbudowę infrastruktury, tworzenie stref buforowych oraz zabezpieczenie w środki ochrony indywidualnej może skutkować ponadplanowym kosztem dla SPS ZOZ,
- dynamiczny wzrost aktywności Zespołów Ratownictwa Medycznego w obszarze interwencji medycznych do osób chorych na COVID - 19 oraz wysoka aktywność zespołów transportowych w zakresie transportu i przekazania materiału biologicznego do certyfikowanych laboratoriów mikrobiologicznych na terenie województwa.

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

IV. BILANS na dzień 31.12.2020 r.

„w zł”

| AKTYWA | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 46 165 989,76 | 48 581 001,87 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 731 969,19 | 838 426,31 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 731 969,19 | 838 426,31 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 45 397 146,14 | 47 693 518,08 |
| 1. Środki trwałe | 45 128 412,14 | 38 699 697,79 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 458 000,00 | 458 000,00 |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 39 149 681,84 | 32 561 250,46 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 1 900 831,30 | 2 361 927,66 |
| d) środki transportu | 609 528,29 | 748 737,01 |
| e) inne środki trwałe | 3 010 370,71 | 2 569 782,66 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 268 734,00 | 8 993 820,29 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 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 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 36 874,43 | 49 057,48 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 36 874,43 | 49 057,48 |

BILANS na dzień 31.12.2020 r.

„W zł”

| AKTYWA | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 9 652 131,58 | 9 153 944,74 |
| I. Zapasy | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |
| 1. Materiały | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| – w tym obiekty w zabudowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 584 054,19 | 6 402 450,77 |
| 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 | 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 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 5 584 054,19 | 6 402 450,77 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty: | 5 214 117,46 | 5 396 665,72 |
| – do 12 miesięcy | 5 214 117,46 | 5 396 665,72 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 228,19 | 1 871,01 |
| c) inne | 365 708,54 | 1 003 914,04 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 246 958,26 | 421 005,42 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 246 958,26 | 421 005,42 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 246 958,26 | 421 005,42 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 246 871,26 | 420 870,42 |
| – inne środki pieniężne | 87,00 | 135,00 |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 529 912,38 | 600 992,81 |
| – w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 55 818 121,34 | 57 734 946,61 |

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

BILANS na dzień 31.12.2020

| PASywa | „w zł” | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 455 497,41 | 2 326 713,23 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 710 329,76 | 5 710 329,76 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 296 769,50 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -2 766 781,74 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) netto | -488 050,61 | -3 680 386,03 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 53 362 623,93 | 55 408 233,38 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 102 813,84 | 1 026 469,32 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 871 651,37 | 733 706,85 |
| – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowa | 871 651,37 | 733 706,85 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 231 162,47 | 292 762,47 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 231 162,47 | 292 762,47 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 9 421 406,24 | 8 314 030,96 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 421 406,24 | 8 314 030,96 |
| a) kredyty i pożyczki | 6 664 311,58 | 8 314 030,96 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | 2 757 094,66 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 18 626 705,75 | 21 068 270,98 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |

BILANS na dzień 31.12.2020

„w zł”

| PASYWA | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 18 466 786,56 | 20 714 611,41 |
| a) kredyty i pożyczki | 6 829 483,69 | 7 627 776,97 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 6 178 627,48 | 8 646 625,45 |
| – do 12 miesięcy | 6 178 627,48 | 8 646 625,45 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 14 127,56 | 16 179,30 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 165 855,30 | 2 247 608,21 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 2 178 574,80 | 1 952 484,53 |
| i) inne | 100 117,73 | 223 936,95 |
| 4. Fundusze specjalne | 159 919,19 | 353 659,57 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 24 211 698,10 | 24 999 462,12 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe | 24 211 698,10 | 24 999 462,12 |
| – długoterminowe | 21 484 700,53 | 22 264 319,00 |
| – krótkoterminowe | 2 726 997,57 | 2 735 143,12 |
| PASYWA RAZEM | 55 818 121,34 | 57 734 946,61 |

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) ZA 2020 ROK

„w zł”

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 75 997 249,34 | 67 345 792,76 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 76 082 992,44 | 67 690 273,74 |
| II. Zmiana stanu produktów | -208 452,29 | -640 184,34 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 122 709,19 | 295 703,36 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 81 644 613,47 | 74 890 903,17 |
| I. Amortyzacja | 3 502 453,27 | 2 766 781,74 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 12 245 112,38 | 11 150 952,13 |
| III. Usługi obce | 25 812 736,54 | 23 223 555,95 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 247 742,45 | 213 357,50 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 33 180 395,19 | 30 845 953,12 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 6 189 285,29 | 6 326 543,05 |
| – emerytalne | 2 790 203,22 | 2 619 144,81 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 418 982,13 | 247 802,33 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 47 906,22 | 115 957,35 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -5 647 364,13 | -7 545 110,41 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 6 365 764,50 | 5 159 938,55 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 1 691 615,84 | 2 190 540,91 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 161 958,55 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 4 674 148,66 | 2 807 439,09 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 836 546,55 | 835 238,14 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 294 032,36 |
| III. Inne koszty operacyjne | 836 546,55 | 541 205,78 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -118 146,18 | -3 220 410,00 |
| G. Przychody finansowe | 41 301,53 | 21 663,94 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 41 301,53 | 21 663,94 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 411 205,96 | 481 639,97 |
| I. Odsetki, w tym: | 398 450,25 | 456 219,68 |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 12 755,71 | 25 420,29 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G–H) | -488 050,61 | -3 680 386,03 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I–J–K) | -488 050,61 | -3 680 386,03 |

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM W 2020 ROKU

| | „W zł” | |
|---|---------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 2 326 713,23 | 6 007 099,26 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 2 326 713,23 | 6 007 099,26 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 5 710 329,76 | 5 710 329,76 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 5 710 329,76 | 5 710 329,76 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 296 769,50 | 2 971 090,32 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | -296 769,50 | -2 674 320,82 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | -2 674 320,82 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | -2 674 320,82 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 296 769,50 | 0,00 |
| – pokrycia straty | 296 769,50 | 0,00 |
| – umorzenia własnych udziałów | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 296 769,50 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU WŁASNYM W 2020 ROKU

| | „W zł” | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty bilansowej | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów własnych | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| – zwrotu dopłat wspólnikom | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -3 680 386,03 | -2 674 320,82 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 3 680 386,03 | 2 674 320,82 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 680 386,03 | 2 674 320,82 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 913 604,29 | 2 674 320,82 |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 296 769,50 | 2 674 320,82 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycie straty przez Organ Założycielski | 616 834,79 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 2 766 781,74 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu, | -2 766 781,74 | 0,00 |
| 6. Wynik netto | -488 050,61 | -3 680 386,03 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | 488 050,61 | 3 680 386,03 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 2 455 497,41 | 2 326 713,23 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 0,00 | 0,00 |

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA 2020 ROK

| Treść | „W zł” | |
|---|---------------------|----------------------|
| | 2020 | 2019 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) netto | -488 050,61 | -3 680 386,03 |
| II. Korekty razem | 2 435 107,96 | 10 172 775,04 |
| 1. Amortyzacja | 3 502 453,27 | 2 766 781,74 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 76 344,52 | 691 921,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -1 561 711,01 | -363 792,53 |
| 7. Zmiana stanu należności | 818 396,58 | -968 894,55 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 643 271,95 | 3 829 895,89 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -704 500,54 | 5 713 735,19 |
| 10. Inne korekty | 1 947 397,09 | -1 496 871,70 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 1 947 057,35 | 6 492 389,01 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki | 0,00 | 0,00 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki | 0,00 | 0,00 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 162 535,76 | 10 110 892,65 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 162 535,76 | 8 828 277,65 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 1 282 615,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) ZA 2020 ROK

„W zł”

| | | |
|--|----------------------|-----------------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | -1 162 535,76 | -10 110 892,65 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| I. Wpływy | 1 789 711,40 | 6 782 351,69 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 6 088 682,48 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 1 789 711,40 | 693 669,21 |
| II. Wydatki | 2 748 280,15 | 3 059 180,37 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 2 448 012,66 | 2 607 674,73 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 300 267,49 | 451 505,64 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -958 568,75 | 3 723 171,32 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III) | -174 047,16 | 104 667,68 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -174 047,16 | 104 667,68 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 421 005,42 | 316 337,74 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 246 958,26 | 421 005,42 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | 18 099,55 | 162 039,09 |

Lębork, dnia 17.05.2021 r.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA WRAZ Z NOTAMI

1. BILANS

Przedstawia:

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

Strukturę aktywów trwałych wykazanych w bilansie po stronie aktywów z poz. A.II. prezentują następujące noty:

Nota nr 22 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych,

Nota nr 23 Zmiany w środkach trwałych.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakład Opieki Zdrowotnej zakończono i przekazano do użytkowania inwestycję „Poprawa dostępności do kompleksowych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów ze schorzeniami układu krążenia poprzez rozbudowę, modernizację, wyposażenie oddziałów...” współfinansowaną ze środków unijnych,

1.2

Kwoty dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

1.3

Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy bądź leasingu.

1.4

Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanu na koniec roku.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej nie wystąpiły należności długoterminowe.

Stan należności krótkoterminowych prezentują noty:

Nota nr 3 Odpisy aktualizujące wartość należności,

Nota nr 6 Powiązania składników aktywów w bilansie.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej dokonywał odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu udzielania świadczeń opieki zdrowotnej na rzecz osób nieubezpieczonych oraz podmiotów gospodarczych.

1.5

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie sporządza zestawienia zmian w funduszach.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza zestawienie zmian w funduszach na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

1.6

Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku obrotowym osiągnął stratę w kwocie 488 050,61 zł, która zostanie pokryta zgodnie z art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

1.7

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej utworzył rezerwy na:

- świadczenia pracownicze (emerytalne i podobne) w łącznej wysokości 871 651,37 zł

Szczegółowe zestawienie stanu rezerw prezentuje **Nota nr 16**.

1.8

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty: do 1 roku, do 3 lat, powyżej 3 lat do lat 5 i powyżej 5 lat.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej występują zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek:

- kredytu w kwocie **10.000.000,00 zł** zaciągniętego w 2005 roku w BRE Banku Hipotecznym S.A. (obecnie mBank Hipoteczny S.A.) na podstawie umowy nr 05/0122 z dnia 09 listopada 2005 r. z okresem spłaty do 29.11.2025 roku - forma zabezpieczenia: poręczenie Powiatu Lęborskiego,
- pożyczki stanowiącej formę dofinansowania zadania p.n.: „Termomodernizacja budynków Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki zdrowotnej w Lęborku” w kwocie **8.651.914,24 zł** zaciągnięta w roku 2012 w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na podstawie umowy nr 107/2012/Wn-11/OA-TR-KU/P z dnia 06 lutego 2012 roku z okresem spłaty do 30.06.2025 r. - forma zabezpieczenia: weksel In blanco.
- kredytu w kwocie **3.000.000,00 zł** zaciągniętego w 2019 roku w Banku Pekao S.A. na podstawie umowy nr 19JSP119INW z dnia 06 marca 2019 r. z okresem spłaty do 30.09.2024 roku - forma zabezpieczenia: przelew wierzytelności do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej- koordynowana opieka nad kobietą w ciąży na II lub III poziomie opieki zdrowotnej oraz do umowy o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej -w systemie podstawowego szpitalnego zabezpieczenia świadczeń opieki zdrowotnej poręczenie oraz poręczenie Powiatu Lęborskiego,

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej występują również zobowiązania długoterminowe z tytułu zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Zobowiązania te wynikają z zawarcia umów o rozłożenie na raty składek za okres 08/2020 - 11/2020 z okresem spłaty do 20.10.2022 r.

Strukturę czasową zobowiązań długoterminowych szczegółowo prezentuje **Nota nr 5**.

1.9

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał zabezpieczenia na majątku środkach trwałych.

1.10

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

1.11

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

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej rozlicza koszty w czasie z tytułu:

- a. prowizji bankowej w wysokości 150 000,00 od udzielonego kredytu w 2005 roku przez BRE Bank Hipoteczny SA (obecnie mBank Hipoteczny SA) z okresem rozliczenia do 29.11.2025 r. Pozostało do rozliczenia 36 875,00 zł,
- b. prowizji bankowej w wysokości 7 000,00 od udzielonego kredytu obrotowego w 2018 roku przez PEKAO SA z okresem rozliczenia do 30.09.2021 r. Pozostało do rozliczenia 1 944,40 zł,
- c. prowizji bankowej w wysokości 15 000,00 od udzielonego kredytu inwestycyjnego w 2019 roku przez PEKAO SA z okresem rozliczenia do 30.09.2024 r. Pozostało do rozliczenia 10 226,91 zł.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prezentuje **Nota nr 20**.

1.12

Strukturę zobowiązań terminowych wykazanych w bilansie po stronie pasywów z poz. A.III. prezentują następujące noty:

Nota nr 7 Powiązanie składników pasywów w bilansie

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Przedstawia:

2.1

Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

Szczegółową strukturę przychodów z działalności podstawowej prezentuje **Nota nr 12**.

Największy udział w przychodach netto ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu świadczenia usług w ramach opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych, które wynoszą około 90% całości realizowanych przychodów netto ze sprzedaży.

Inne przychody operacyjne, przychody finansowe oraz szczegółowy proces zmian w prezentowanych okresie bilansowym przedstawiają:

Nota nr 14 Inne przychody operacyjne,

Nota nr 17 Wybrane przychody finansowe.

2.2

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

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w roku obrotowym nie dokonał odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie dokonał odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów.

2.5

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

W roku obrotowym Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie zaniechał prowadzenia jakiegokolwiek części swojej działalności.

2.6

W działalności Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w roku 2020 osiągniętym przychodom towarzyszyły koszty ich uzyskania, których podział według typów działalności (operacyjna, pozostała operacyjna, finansowa) prezentują:

Nota nr 13 Dane o kosztach rodzajowych oraz kosztach wytworzenia produktów na własne

potrzeby,
Nota nr 15 Inne koszty operacyjne,
Nota nr 18 Wybrane koszty finansowe.

2.7

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, strata) brutto.

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego prezentuje **Nota nr 8**.

3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

3.1

Objaśnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, sporządzanego metodą pośrednią.

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią, gdyż spełnia warunki określone w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

3.2

Rachunek przepływów pieniężnych nie wykazuje różnic w stosunku do zmiany stanu środków pieniężnych wynikających z bilansu.

Pozycja A.I Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje stratę netto z roku bieżącego.

Pozycja A.II.1 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje wartość dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Pozycja A.II.5 do A.II.7 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmiany składników majątku zgodnie z bilansową zmianą poszczególnych składników.

Pozycja A.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmianę bilansową (spadek) zobowiązań krótkoterminowych, na którą składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeznaczonych do bieżącej działalności Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Pozycja A.II.9 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych, na którą wpływ mają poniżej prezentowane zdarzenia:

Aktywa - zmniejszenie międzyokresowych rozliczeń czynnych w wartości 83 263,48 zł, co jest skutkiem zmiany stanu ubezpieczeń komunikacyjnych rozliczanych w czasie.

Pasywa - zmniejszenie międzyokresowych rozliczeń przychodów w wysokości 787 764,02 zł, co jest skutkiem operacji księgowych dotyczących międzyokresowego rozliczania dotacji i darowizn dedykowanych zadaniom inwestycyjnym.

Pozycja A.II.10 Rachunku przepływów pieniężnych prezentuje wartość układu ratalnego z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w części długoterminowej, wartość pokrycia straty przez Organ Tworzący oraz wartość otrzymanych dotacji przeznaczonych na dofinansowanie podstawowej działalności Zakładu (dotacja do wynagrodzeń lekarzy rezydentów), które w całości z pominięciem rozliczeń międzyokresowych przychodów odniesiono w wynik

finansowy Szpitala

Pozycja B.II.1 Rachunku przepływów pieniężnych stanowi wartość rzeczywiście poniesionych wydatków związanych z zakupem rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz wydatków na inwestycje realizowane w prezentowanym okresie bilansowym.

Pozycja C.I.4 Rachunku przepływów pieniężnych przedstawia wartość przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej w ramach otrzymanych darowizn pieniężnych oraz otrzymanych dotacji m.in. na zadania takie jak:

- „Wdrożenie interoperacyjnych i przygotowanych do integracji z platformą P1/P2 systemów informatycznych, w tym HIS/RIS/PACS, w SPS ZOZ w Lęborku poprzez rozbudowę systemu obsługi informatycznej....” współfinansowany ze środków unijnych,
- „Poprawa dostępności do kompleksowych świadczeń zdrowotnych dla pacjentów ze schorzeniami układu krążenia poprzez rozbudowę, modernizację, wyposażenie oddziałów...” współfinansowany ze środków unijnych,
- „Dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitalnego Oddziału Ratunkowego w Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lęborku” współfinansowany ze środków unijnych,
- Sfinansowanie zadań, w związku z ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID- 19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Pozycja C.II.4 Rachunku przepływów pieniężnych to wartość środków wydatkowanych na spłatę kapitału krótko i długoterminowych pożyczek i kredytów.

Pozycja C.II.8 Rachunku przepływów pieniężnych to wartość zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE O ZDARZENIACH GOSPODARCZYCH

4.1

W celu prezentacji pozostałych zmian mających wpływ na wysokość majątku, źródła jego finansowania, rachunek wyników oraz strukturę zatrudnienia, do niniejszego sprawozdania załączono dodatkowe noty obrazujące procesy zmian w składnikach Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

W Samodzielnym Publicznym Specjalistycznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

4.2

Poza zdarzeniami opisanymi w informacji o działalności oraz informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym. Ponieważ zdarzenia wywołane wybuchem pandemii COVID-19 są problemem globalnym, a ich negatywny wpływ nie zmniejsza dynamiki, Dyrektor Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej uznał po dokonaniu oceny sytuacji finansowo - ekonomicznej Zakładu, że nie zaistniały przesłanki powodujące konieczność utworzenia rezerwy na przewidywane koszty dodatkowe, czy ewentualnie utracone przychody.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie odnotowano zauważalnego wpływu obecnej sytuacji na realizowane transakcje, jednak nie można przewidzieć jej przyszłych skutków. Dyrekcja Szpitala nadal będzie monitorować potencjalny wpływ pandemii i podejmować wszelkie działania, aby złagodzić negatywne skutki mające wpływ na dalszą działalność jednostki.

Dyrektor potwierdza zasadność przyjętego przy sporządzaniu sprawozdania finansowego założenia dotyczącego kontynuacji działalności na nie zmienionym istotnie poziomie.

5. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPLYWU COVID-19 NA SYTUACJĘ JEDNOSTKI I JEJ SPRAWOZDANIE FINANSOWE

5.1 Założenie kontynuacji działalności w czasie COVID-19

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5.2 Ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej jako jednostka sektora finansów publicznych był i pozostaje na mocy Rozporządzenia Ministra Zdrowia „w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej” ośrodkiem uprawnionym do rozliczania świadczeń z tytułu realizowanej opieki zdrowotnej do wysokości wynikającej z wartości umowy (tzw. 1/12). Tak ukształtowany model finansowania skierowany został do ośrodków medycznych biorących czynny udział w hospitalizacji pacjentów z podejrzeniem i zakażeniem wirusem SARS CoV-2 i stanowił zabezpieczenie finansowania dla obszarów o ograniczonych możliwościach realizacji zakontraktowanych świadczeń przez NFZ.

Ponadto od dnia 23.04.2021 r. ma zastosowanie Rozporządzenie Ministra Zdrowia „w sprawie zmiany rozporządzenia zmieniającego rozporządzenie w sprawie ogólnych warunków umów o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej” zmieniające termin odpracowania przekazanych zaliczek z 30.06.2021r. na 31.12.2021 r. Rozporządzenie także przedłuża zaliczkowe finansowanie uprawnionych podmiotów leczniczych do dnia 30.06.2021 r.

Wprowadzone instrumenty zabezpieczają kontynuowanie działalności placówek ochrony zdrowia poprzez gwarancję finansowania w okresach ograniczania świadczeń oraz przewidują wydłużone ramy czasowe na ich wykonanie.

5.3 Zdarzenia po dni bilansowym

Po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku nie zidentyfikował informacji o zdarzeniach powodujących, że założenie kontynuowania działalności przez jednostkę nie jest uzasadnione.

5.4 Inwentaryzacja w czasie COVID-19

Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku numer 74/2020 z dnia 30 września 2020 roku zarządzono przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej. Inwentaryzacji w drodze spisu z natury objęła środki pieniężne w kasie, druki ścisłego zarachowania, paliwo w samochodach, rzeczowe aktywa obrotowe - zapasy oraz składniki aktywów będące własnością innych jednostek. Ponadto Dział Księgowości dokonał inwentaryzacji metodą potwierdzenia sald i weryfikacji z danymi w księgach rachunkowych oraz odpowiednimi dokumentami. Sporządzono sprawozdanie końcowe z przebiegu inwentaryzacji. Zespoły spisowe nie zgłosiły uwag w zakresie nieprawidłowości w przygotowaniu pól spisowych. Czynności inwentaryzacyjne - spisy z natury oraz wycena przebiegła zgodnie z harmonogramem oraz terminarzem. Zespoły spisowe nie zgłosiły trudności w sprawnym przebiegu spisów, oraz wskazały dobrą ocenę zabezpieczenia składników majątkowych.

5.5 Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku w ramach Tarczy Antykryzysowej zawarł z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych umowy o rozłożenie na raty należności z tytułu składek za okres 08/2020 - 11/2020 z okresem spłaty do 20.10.2022 r. Zobowiązania ujęto w bilansie w pozycji zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek inne w kwocie 2 757 094,66 zł dokonując jednocześnie przeksięgowania na zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych w kwocie 812 299,08 zł. Ponadto w pozostałych przychodach operacyjnych i w rozliczeniach międzyokresowych ujęto środki otrzymane w ramach dotacji na środki ochrony osobistej oraz przeciwdziałanie i zapobieganie COVID-19 - 518 000,00 zł, darowizny rzeczowe otrzymane z Agencji Rezerw Materiałowych i przedsiębiorców w kwocie 1 612 711,57 zł oraz darowizny pieniężne w kwocie 96 500,00 zł.

5.6 Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dodatkowych kosztów działalności operacyjnej spowodowanych COVID-19

Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku poniósł dodatkowe koszty spowodowane COVID-19 na zakup środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek, płynów do dezynfekcji), które po przekazaniu do zużycia dla personelu zostały ujęte w rachunku zysków i strat w pozycji zużycie materiałów i energii. Na pokrycie tych kosztów zostały dedykowane odpowiednie instrumenty z NFZ gwarantujące wypłatę środków.

5.7 Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19 w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych - ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym

Otrzymane składniki majątkowe w szczególności Agencji Rezerw Strategicznych ustalono, zostały ujęte w ewidencji towarów i materiałów oraz obcych środków trwałych, które na mocy aktualnie opracowywanych wytycznych zwiększą aktywa trwałe szpitala. Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lęborku wartość przekazanych towarów i materiałów oraz sprzętu przyjął w wysokości wynikającej z dokumentów materiałowych a w przypadku braku wyceny wg wartości rynkowej.

Lębork, dnia 17.05.2021r.

6. WYKAZ NOT UZUPEŁNIAJĄCYCH

| | |
|---------|---|
| Nota 1 | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne |
| Nota 2 | Zmiany w kapitale zapasowym |
| Nota 3 | Odpisy aktualizujące wartość należności |
| Nota 4 | Zysk (strata) z lat ubiegłych |
| Nota 5 | Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa |
| Nota 6 | Powiązania składników aktywów w bilansie |
| Nota 7 | Powiązania składników pasywów w bilansie |
| Nota 8 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto |
| Nota 9 | Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych |
| Nota 10 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych |
| Nota 11 | Fundusze specjalne |
| Nota 12 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów |
| Nota 13 | Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby |
| Nota 14 | Inne przychody operacyjne |
| Nota 15 | Inne koszty operacyjne |
| Nota 16 | Stan rezerw |
| Nota 17 | Wybrane przychody finansowe |
| Nota 18 | Wybrane koszty finansowe |
| Nota 19 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |
| Nota 20 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych |
| Nota 21 | Zapasy |
| Nota 22 | Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych |
| Nota 23 | Zmiany w środkach trwałych |

Nota 1**Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie | 7 490,30 | 5 644,50 |
| 2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment) | 0,00 | 0,00 |
| 3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 239 380,96 | 415 225,92 |
| 4. Inne środki pieniężne - lokaty, środki w drodze | 87,00 | 135,00 |
| 5. Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 246 958,26 | 421 005,42 |

Nota 2**Zmiany w kapitale zapasowym**

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|----------------------|
| Stan na początek okresu | 296 769,50 | 2 971 090,32 |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | -2 674 320,82 |
| – sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo) | 0,00 | -2 674 320,82 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| wykorzystanie (z tytułu) | 296 769,50 | 0,00 |
| – pokrycie straty bilansowej | 296 769,50 | 0,00 |
| – umorzenie własnych udziałów | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenie kapitału zakładowego | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec okresu | 0,00 | 296 769,50 |

Nota 3**Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Rodzaj należności | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | | |
|----------------------------|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności krótkoterminowe | 984 987,54 | 799 737,64 | 0,00 | 50 477,03 | 1 734 248,15 |

Nota 4**Zysk (strata) z lat ubiegłych**

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -3 680 386,03 | -2 674 320,82 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 3 680 386,03 | 2 674 320,82 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 3 680 386,03 | 2 674 320,82 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 913 604,29 | 2 674 320,82 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 296 769,50 | 2 674 320,82 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycie straty przez Organ Założycielski | 616 834,79 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 2 766 781,74 | 0,00 |

Nota 5

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

| | 1. Wobec jednostek powiązanych | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 3. Wobec pozostałych jednostek, w tym: | | | | | | Ogółem |
|------------------------|--------------------------------|--|--|---------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------|
| | | | Razem (a-e) | a) z tytułu kredytów i pożyczek | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | c) inne zobowiązania finansowe | d) zobowiązania wekslowe | e) inne (proszę podać tytuł) | |
| Okres spłaty | | | | | | | | | |
| do 1 roku | | | | | | | | | |
| początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| od 1 roku do 3 lat | | | | | | | | | |
| początek okresu | 0,00 | 0,00 | 3 298 669,44 | 3 298 669,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 298 669,44 |
| koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 6 055 766,98 | 3 298 672,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 757 094,66 | 6 055 766,98 |
| powyżej 3 lat do 5 lat | | | | | | | | | |
| początek okresu | 0,00 | 0,00 | 3 148 884,12 | 3 148 884,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 148 884,12 |
| koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 2 509 752,56 | 2 509 752,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 509 752,56 |
| powyżej 5 lat | | | | | | | | | |
| początek okresu | 0,00 | 0,00 | 1 866 477,40 | 1 866 477,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 866 477,40 |
| koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 855 886,70 | 855 886,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 855 886,70 |
| Razem | | | | | | | | | |
| początek okresu | 0,00 | 0,00 | 8 314 030,96 | 8 314 030,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 314 030,96 |
| koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 9 421 406,24 | 6 664 311,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 757 094,66 | 9 421 406,24 |

Nota 6

Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 7 318 302,34 | 1 734 248,15 | 7 387 438,31 | 984 987,54 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 7 318 302,34 | 1 734 248,15 | 7 387 438,31 | 984 987,54 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu kaucji gwarancyjnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 6 166 238,49 | 952 121,03 | 6 224 684,69 | 828 018,97 |
| – do 12 miesięcy | 6 166 238,49 | 952 121,03 | 6 224 684,69 | 828 018,97 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 228,19 | 0,00 | 1 871,01 | 0,00 |
| – inne należności | 1 114 585,11 | 748 876,57 | 1 127 632,06 | 123 718,02 |
| – dochodzone na drodze sądowej | 33 250,55 | 33 250,55 | 33 250,55 | 33 250,55 |

Nota 7

Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| 1. Zobowiązania od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania od pozostałych jednostek | 27 888 192,80 | 29 028 642,37 |
| a) długoterminowe | 9 421 406,24 | 8 314 030,96 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 6 664 311,58 | 8 314 030,96 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 2 757 094,66 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 18 466 786,56 | 20 714 611,41 |
| – z tytułu pożyczek i kredytów | 6 829 483,69 | 7 627 776,97 |
| – z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: | 6 178 627,48 | 8 646 625,45 |
| – do 12 miesięcy | 6 178 627,48 | 8 646 625,45 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi | 14 127,56 | 16 179,30 |
| – z tytułu zobowiązań wekslowych | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 3 165 855,30 | 2 247 608,21 |
| – z tytułu wynagrodzeń | 2 178 574,80 | 1 952 484,53 |
| – inne | 100 117,73 | 223 936,95 |

Nota 8**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|----------------------|
| ZYSK / STRATA brutto | -488 050,61 | -3 680 386,03 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 8 140 418,73 | 5 036 681,49 |
| – amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która poniesionym wydatkom zwrócono w jakiegokolwiek formie | 1 461 264,82 | 822 085,33 |
| – amortyzacja samochodów w części przewyższającej równowartość 20 000 euro | 0,00 | 0,00 |
| – rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 292 762,47 |
| – rezerwy na świadczenia pracownicze | 871 651,37 | 733 706,85 |
| – niewypłacone, niedokonane nie postawione do dyspozycji wypłaty wynagrodzenia (FUNDUSZ OSOBOWY, FUNDUSZ BEZOSOBOWY) | 2 178 574,80 | 1 952 484,53 |
| – nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika | 2 803 106,63 | 900 860,29 |
| – naliczone lecz nie opłacone odsetki od zobowiązań | 31 061,46 | 19 315,81 |
| – odpisy aktualizujące wartość należności | 786 377,24 | 294 032,36 |
| – inne koszty | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki | 0,00 | 0,00 |
| – koszty reprezentacji | 8 382,41 | 21 433,85 |
| – kary umowne i odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| – darowizny | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją | 0,00 | 0,00 |
| – pozostałe koszty (n.k.u.p.) | 0,00 | 0,00 |
| Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych – dotyczy roku poprzedniego | 2 853 344,82 | 2 819 295,47 |
| – niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wypłaty wynagrodzenia (FUNDUSZ OSOBOWY, FUNDUSZ BEZOSOBOWY) | 1 952 484,53 | 1 943 718,53 |
| – nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika | 900 860,29 | 875 576,94 |
| Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych | 3 801 104,63 | 2 716 520,33 |
| – równowartość amortyzacji z tytułu nabycia środków trwałych finansowanych lub współfinansowanych z dotacji | 2 753 687,16 | 1 953 845,48 |
| – rozwiązanie rezerwy na należności | 33 118,70 | 161 958,55 |
| – przychody ze sprzedaży rozliczane w latach poprzednich (dzierżawa pomieszczeń Stacja Dializ) | 276 779,52 | 276 779,52 |
| – naliczone lecz nie zapłacone odsetki | 3 812,40 | 15 782,58 |
| – zwrócone odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| – naliczone odsetki | 0,00 | 0,00 |
| – rozwiązanie rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| – rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze | 733 706,85 | 308 154,20 |
| Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych | 0,00 | 0,00 |
| – odsetki otrzymane | 0,00 | 0,00 |
| Odliczenie od dochodu | 997 918,67 | 0,00 |
| – darowizny | 0,00 | 0,00 |
| – odliczenie straty z lat ubiegłych | 8 382,41 | 0,00 |
| – dochody wolne od podatku na post. art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy w części przeznaczonej na cele statutowe | 989 536,26 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania | 0,00 | -4 179 520,34 |
| Podatek dochodowy bieżący, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – podatek dochodowy od działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 |

Nota 9

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki od udzielony pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki od kredytów | 0,00 | 0,00 |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe odsetki | 0,00 | 0,00 |
| Razem odsetki | 0,00 | 0,00 |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 871 651,37 | 733 706,85 |
| Pozostałe rezerwy | 231 162,47 | 292 762,47 |
| Razem | 1 102 813,84 | 1 026 469,32 |
| Zmiana stanu | 76 344,52 | 691 921,00 |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|---------------------|
| Ogółem zapasy | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |
| Koszty zakupu | 0,00 | 0,00 |
| Aktualizacja wyceny zapasów | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |
| Zmiana stanu, w tym: | -1 561 711,01 | -363 792,53 |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów) | 0,00 | 0,00 |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 5 584 054,19 | 6 402 450,77 |
| Razem należności | 5 584 054,19 | 6 402 450,77 |
| Zmiana stanu należności | 818 396,58 | -968 894,55 |

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 11 637 302,87 | 13 086 834,44 |
| Fundusze specjalne | 159 919,19 | 353 659,57 |
| Razem zobowiązania, w tym: | 11 797 222,06 | 13 440 494,01 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| Razem zobowiązania z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| kapitał (fundusz) własny | | |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej | 11 797 222,06 | 13 440 494,01 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -1 643 271,95 | 3 829 895,89 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2020 | 2019 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 36 874,43 | 49 057,48 |
| Zmiana stanu | -12 183,05 | -278,08 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 529 912,38 | 600 992,81 |
| Zmiana stanu | -71 080,43 | -211 573,90 |
| Razem | -83 263,48 | -211 851,98 |
| 1. Zmiana stanu | -128 588,50 | 544 617,35 |
| Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 21 484 700,53 | 22 264 319,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 2 726 997,57 | 2 735 143,12 |
| Razem | 24 211 698,10 | 24 999 462,12 |
| 2. Zmiana stanu | -787 764,02 | 5 501 883,21 |
| Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2) | -704 500,54 | 5 713 735,19 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| Pozycja A.II.10. Inne korekty | 2020 | 2019 |
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus) | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus) | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus) | 0,00 | 0,00 |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | 1 947 397,09 | -1 496 871,70 |
| Razem | 1 947 397,09 | -1 496 871,70 |
| Zmiana stanu | 3 444 268,79 | -446 342,90 |

| | | |
|---|--------------------|-------------------|
| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych | 2020 | 2019 |
| Środki pieniężne w kasie | 7 490,30 | 5 644,50 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 239 380,96 | 415 225,92 |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym | 0,00 | 0,00 |
| – czeki | 0,00 | 0,00 |
| – weksle | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych | 246 871,26 | 420 870,42 |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych | -173 999,16 | 104 658,68 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 18 099,55 | 162 039,09 |

Nota 10

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|------------------------|--|---|
| Ogółem, z tego: | 507,00 | 510,00 |
| – pracownicy | 507,00 | 510,00 |

Nota 11**Fundusze specjalne**

| Tytuł | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fundusz socjalny | 159 919,19 | 353 659,57 |
| Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych | 0,00 | 0,00 |
| Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 159 919,19 | 353 659,57 |

Nota 12**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów**

| | 2020 | | 2019 | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych | od jednostek powiązanych | od jednostek pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa) | 0,00 | 74 656 460,08 | 0,00 | 67 690 273,74 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju AOS - Ambulatorium opieka specjalna | 0,00 | 59 166,55 | 0,00 | 46 504,64 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PRO - Profilaktyczne programy zdrowotne | 0,00 | 127 952,24 | 0,00 | 57 159,31 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PSY - Opieka psychiatryczna i leczenie uzależnień | 0,00 | 4 908 322,01 | 0,00 | 4 548 656,58 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju REH - Fizjoterapia | 0,00 | 620 112,55 | 0,00 | 608 649,95 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju RTM - Pomoc doraźna i transport sanitarny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 972 146,52 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju SZP - Leczenie szpitalne | 0,00 | 1 068 391,39 | 0,00 | 1 147 785,92 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju POZ - Podstawowa opieka zdrowotna | 0,00 | 1 111 373,43 | 0,00 | 918 711,48 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju SOK-KOC - Skoordynowana opieka nad kobietami w ciąży | 0,00 | 9 115 729,20 | 0,00 | 8 414 636,00 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PSZ - ryczałt | 0,00 | 46 403 021,84 | 0,00 | 43 798 344,38 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju PPDM - Program Pilotarzewy Dieta Mamy | 0,00 | 81 317,60 | 0,00 | 11 757,20 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju COV - świadczenia związane z pandemią SARS-Cov-2 | 0,00 | 1 802 679,52 | 0,00 | 0,00 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju Pacjenci z Unii Europejskiej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 310,83 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju IKP - Internetowe Konto Pacjenta | 0,00 | 80,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Umowa zawarta z NFZ w rodzaju DDM - Dodatkowe Świadczenia dla medyków | 0,00 | 1 205 984,11 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| - Sprzedaż pozostałych usług medycznych | 0,00 | 2 359 492,61 | 0,00 | 6 193 103,42 |
| - Unowa zawarta z Stacją Pogotowia Ratunkowego w zakresie Ratownictwa Medycznego | 0,00 | 4 720 073,96 | 0,00 | 0,00 |
| - Sprzedaż usług pozostałych niemedycznych | 0,00 | 1 072 763,07 | 0,00 | 903 507,51 |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa) | 0,00 | 122 709,19 | 0,00 | 295 703,36 |
| – Sprzedaż bufet towary | 0,00 | 122 709,19 | 0,00 | 295 703,36 |
| 4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa) | 0,00 | 1 426 532,36 | 0,00 | 0,00 |
| - Środki przekazane na realizację zadań Ministerstwo Zdrowia - Rezydenci | 0,00 | 1 396 591,47 | 0,00 | 0,00 |
| - Środki przekazane na realizację zadań Urząd Marszałkowski - Staże Podyplomowe | 0,00 | 29 940,89 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 76 205 701,63 | 0,00 | 67 985 977,10 |

Nota 13**Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby**

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty wg rodzajów | 81 596 707,25 | 74 774 945,82 |
| 1. Amortyzacja | 3 502 453,27 | 2 766 781,74 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 12 245 112,38 | 11 150 952,13 |
| 3. Usługi obce | 25 812 736,54 | 23 223 555,95 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 247 742,45 | 213 357,50 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 33 180 395,19 | 30 845 953,12 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym | 6 189 285,29 | 6 326 543,05 |
| – emerytalne | 2 790 203,22 | 2 619 144,81 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu) | 418 982,13 | 247 802,33 |
| - podróże służbowe | 14 627,48 | 57 573,49 |
| - koszt reprezentacji | 4 542,41 | 17 593,85 |
| - pozostałe koszty rodzajowe | 399 812,24 | 172 634,99 |
| RAZEM | 81 596 707,25 | 74 774 945,82 |

Nota 14**Inne przychody operacyjne**

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – Rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów (Zdarzenia medyczne + West-Bud) | 0,00 | 0,00 |
| – Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników (świadczenia emerytalne, urlopy, nagrody jubileuszowe) | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe, w tym: | 6 365 764,50 | 5 159 938,55 |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 33 118,70 | 161 958,55 |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego | 5 923,48 | 7 149,08 |
| 6) przedawnione zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 7) zwrócone, umorzone podatki | 0,00 | 0,00 |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 9) środki otrzymane w ramach dotacji | 1 691 615,84 | 2 190 540,91 |
| 10) odpisy rozliczeń międzyokresowych równe amortyzacji środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie lub nabytych nieodpłatnie | 2 753 687,16 | 1 953 845,47 |
| 11) darowizny aktywów obrotowych | 1 758 796,26 | 36 175,67 |
| 12) pozostałe przychody operacyjne | 122 623,06 | 810 268,87 |
| Inne przychody operacyjne RAZEM | 6 365 764,50 | 5 159 938,55 |

Nota 15**Inne koszty operacyjne**

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Utworzone rezerwy (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| – Rezerwa na zobowiązania wobec pracowników (świadczenia emerytalne, urlopy, nagrody jubileuszowe) | 0,00 | 0,00 |
| – Rezerwy na zobowiązania wobec kontrahentów (Zdarzenia medyczne + West-Bud) | 0,00 | 0,00 |
| II. Pozostałe, w tym: | 836 546,55 | 835 238,14 |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności | 786 377,26 | 294 032,36 |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 5) koszty postępowania spornego | 26 200,51 | 29 378,91 |
| 6) przedawnione należności | 0,00 | 0,00 |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków | 0,00 | 0,00 |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 9) Koszty likwidacji zapasów | 20 941,02 | 12 275,26 |
| 10) Inne | 3 027,76 | 499 551,61 |
| Inne koszty operacyjne RAZEM | 836 546,55 | 835 238,14 |

Nota 16

Stan rezerw

| | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 733 706,85 | 871 651,37 | 498 644,46 | 235 062,39 | 871 651,37 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 733 706,85 | 871 651,37 | 498 644,46 | 235 062,39 | 871 651,37 |
| – rezerwa na odprawy emerytalne | 371 815,00 | 550 067,67 | 148 703,01 | 223 111,99 | 550 067,67 |
| – rezerwa na nagrody jubileuszowe | 361 891,85 | 321 583,70 | 349 941,45 | 11 950,40 | 321 583,70 |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym: | 292 762,47 | 0,00 | 1 600,00 | 60 000,00 | 231 162,47 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zakup środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe | 292 762,47 | 0,00 | 1 600,00 | 60 000,00 | 231 162,47 |
| – rezerwa na zobowiązania cywilnoprawne | 292 762,47 | 0,00 | 1 600,00 | 60 000,00 | 231 162,47 |
| – zakup środka trwałego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 1 026 469,32 | 871 651,37 | 500 244,46 | 295 062,39 | 1 102 813,84 |

Nota 17**Wybrane przychody finansowe**

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| – od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| – od wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| – od pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem | 41 301,53 | 21 663,94 |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| – od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| – od wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| – od pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 2) pozostałe odsetki | 41 301,53 | 21 663,94 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| – od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| – od wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| – od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| – od pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 41 301,53 | 21 663,94 |
| – odsetki od pozostałych kontrahentów | 41 285,79 | 21 063,09 |
| – odsetki bankowe | 15,74 | 600,85 |
| III. Inne przychody finansowe razem | 0,00 | 0,00 |
| 1) dodatnie różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| – zrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| – niezrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3) pozostałe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |

Nota 18**Wybrane koszty finansowe**

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem | 398 450,25 | 456 219,68 |
| 1) od kredytów i pożyczek | 300 267,49 | 423 305,64 |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| – dla znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) dla innych jednostek | 300 267,49 | 423 305,64 |
| 2) pozostałe odsetki | 98 182,76 | 32 914,04 |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| – dla znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej | 0,00 | 0,00 |
| – dla jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) dla innych jednostek | 98 182,76 | 32 914,04 |
| II. Inne koszty finansowe razem | 12 755,71 | 25 420,29 |
| 1) ujemne różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| – zrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| – niezrealizowane | 0,00 | 0,00 |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3) pozostałe, w tym: | 12 755,71 | 25 420,29 |
| – koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| – pozostałe koszty finansowe | 12 755,71 | 25 420,29 |

Nota 19**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|---------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 268 734,00 | 8 993 820,29 |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia | 0,00 | 0,00 |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 268 734,00 | 8 993 820,29 |

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 36 874,43 | 49 057,48 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat | 0,00 | 0,00 |
| – wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 |
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe): | 0,00 | 0,00 |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00 | 0,00 |
| – kredyty | 0,00 | 0,00 |
| – obligacje | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne | 36 874,43 | 49 057,48 |
| – prowizja od udzielonych kredytów | 36 874,43 | 49 057,48 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym: | 529 912,38 | 600 992,81 |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 59 823,86 | 135 988,60 |
| 2. Opłacony z góry czynsz | 0,00 | 0,00 |
| 3. Opłacone z góry koszty energii | 0,00 | 0,00 |
| 4. Prenumerata czasopism | 1 046,52 | 1 279,02 |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji | 0,00 | 0,00 |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem: | 0,00 | 0,00 |
| – kredyty | 0,00 | 0,00 |
| – obligacje | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| 10. Inne | 469 042,00 | 463 725,19 |
| Rozliczenia międzyokresowe (biernie), w tym: | 24 211 698,10 | 24 999 462,12 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| Stan na BO | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| – NFZ - zwrot rozliczonych świadczeń, kara wg wystąpienia pokontrolnego | 0,00 | 0,00 |
| - zakup środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – pozostałe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 24 211 698,10 | 24 999 462,12 |
| a) długoterminowe, w tym: | 21 484 700,53 | 22 264 319,00 |
| – równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji | 325 531,49 | 324 394,53 |
| – środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON | 75 519,65 | 104 397,84 |
| - dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT | 20 553 155,31 | 21 028 253,03 |
| - czynsz za najem otrzymany "z góry" | 530 494,08 | 807 273,60 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 2 726 997,57 | 2 735 143,12 |
| – nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00 | 0,00 |
| – przychody oszacowane i niezafakturowane | 0,00 | 0,00 |
| – równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie oraz sfinansowanych z dotacji | 117 058,22 | 88 155,75 |
| – środki trwałe sfinansowane z PFRON i ZFRON | 21 616,44 | 38 136,91 |
| - dotacje, dopłaty i subwencje na ŚT | 2 311 543,39 | 2 332 070,94 |
| - czynsz za najem otrzymany "z góry" | 276 779,52 | 276 779,52 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 0,00 | 0,00 |

Nota 21**Zapasy**

| | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Materiały | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 3 291 206,75 | 1 729 495,74 |

Nota 22

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem |
|---|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 334 753,84 | 0,00 | 2 334 753,84 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 373,60 | 0,00 | 80 373,60 |
| – nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 373,60 | 0,00 | 80 373,60 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 415 127,44 | 0,00 | 2 415 127,44 |
| Umorzenia na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 496 327,53 | 0,00 | 1 496 327,53 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 186 830,72 | 0,00 | 186 830,72 |
| Umorzenia – zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem umorzenia na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 683 158,25 | 0,00 | 1 683 158,25 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 838 426,31 | 0,00 | 838 426,31 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 731 969,19 | 0,00 | 731 969,19 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70,00 | 0,00 | 70,00 |

Nota 23

Zmiany w środkach trwałych

| | Grunty | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|---|-------------------|---------------------------------------|--|----------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 458 000,00 | 0,00 | 44 239 057,24 | 4 284 246,66 | 3 087 303,26 | 26 744 877,85 | 78 813 485,01 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 7 865 490,32 | 89 598,12 | 0,00 | 1 787 041,56 | 9 742 130,00 |
| – nabycie | 0,00 | 0,00 | 7 865 490,32 | 89 598,12 | 0,00 | 1 787 041,56 | 9 742 130,00 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 458 000,00 | 0,00 | 52 104 547,56 | 4 373 844,78 | 3 087 303,26 | 28 531 919,41 | 88 555 615,01 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 11 677 806,78 | 1 922 319,00 | 2 338 566,25 | 24 175 095,19 | 40 113 787,22 |
| Umorzenia bieżące – zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 1 277 058,94 | 550 694,48 | 139 208,72 | 1 346 453,51 | 3 313 415,65 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – rozchód | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 12 954 865,72 | 2 473 013,48 | 2 477 774,97 | 25 521 548,70 | 43 427 202,87 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość księgowa netto na początek okresu | 458 000,00 | 0,00 | 32 561 250,46 | 2 361 927,66 | 748 737,01 | 2 569 782,66 | 38 699 697,79 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | 458 000,00 | 0,00 | 39 149 681,84 | 1 900 831,30 | 609 528,29 | 3 010 370,71 | 45 128 412,14 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00 | 0,00 | 25,00 | 57,00 | 80,00 | 89,00 | 49,00 |