

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 5 4 2 2 3 1 0 6 9</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 0 3 5 8 1</u>	
------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy SZPITAL UNIWERSYTECKI NR 1 IM. DR. A. JURASZA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	BYDGOSZCZ
Gmina	M.BYDGOSZCZ	Miejscowość	BYDGOSZCZ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	M.BYDGOSZCZ	Gmina	M.BYDGOSZCZ
Ulica	MARII SKŁODOWSKIEJ	Nr domu	9
		Nr lokalu	
Miejscowość	BYDGOSZCZ	Kod pocztowy	85-094
		Poczta	BYDGOSZCZ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI 8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2019** data do **31.12.2019**

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. W roku 2019 osiągnięto dodatni wynik finansowy w kwocie 568 220,45 zł. Proponuje się, aby wynik finansowy za rok 2019 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Przyjętym rokiem obrotowym i podatkowym jest rok kalendarzowy.
2. Stosowanym okresem jest miesiąc kalendarzowy.
3. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się najpóźniej do 24 dnia następnego miesiąca za miesiąc poprzedni.
4. Zestawienie obrotów i sald księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym.
5. Zestawienia inwentaryzowanej grupy składników majątku sporządza się na dzień inwentaryzacji.
6. Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Szpitala ustalono, że kwotami istotnymi są kwoty, które przekraczają 0,5 % sumy bilansowej sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
7. Szpital stosuje w pełni nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów, zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych inwentaryzacji oraz wycenę aktywów i pasywów.
8. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.
9. Roczne sprawozdanie finansowe Szpitala po zbadaniu przez biegłego rewidenta podlega zatwierdzeniu przez Senat UMK nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.
10. Dyrektor Szpitala decyduje o podziale zysku zgodnie z art. 58 ustawy o działalności leczniczej.
11. Podział zysku opiniuje Rada Społeczna.
12. Roczne sprawozdanie Szpitala podpisuje Główny Księgowy, któremu Dyrektor powierzył prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz Dyrektor Szpitala.
13. Wartość początkowa środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania stanowi kwotę 10 000 zł.
14. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.
15. Składniki majątku zakwalifikowane do środków trwałych o okresie używania dłuższym niż jeden rok lecz o wartości jednostkowej od 40% do 100% wartości określonej w pkt 14 odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów. Dla środków tych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową na koncie 013 – niskowartościowe środki trwałe podzielam na komórki organizacyjne.
16. Ewidencji pozabilansowej bez względu na wartość jednostkową podlegają: sprzęt medyczny, biurowy, RTV i AGD, meble biurowe i szpitalne.
17. Ewidencji pozabilansowej podlegają wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł, którą odpisuje się jednorazowo w pełnej wartości w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania.
18. Metodą liniową są amortyzowane środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000 zł. Dyrektor Szpitala ustalił stawki amortyzacyjne w Polityce Rachunkowości Szpitala. Stawki te są na poziomie stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
19. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych, o których mowa w pkt 18 dokonywane są w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
20. Roczna stawka odpisu amortyzacyjnego dla wartości niematerialno-prawnych wynosi od 20% do 50%. Przy ustaleniu indywidualnej rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.
21. Stawka amortyzacji dla przyjętych do używania inwestycji w obcych środkach trwałym wynosi dla inwestycji w obcych budynkach lub lokalach 10 lat, a dla inwestycji w obcych środkach trwałych zaliczanych do grupy 3-6 i 8 KST – okres amortyzacji wynosi: 24 miesiące gdy ich wartość początkowa nie przekracza 25 000 zł, 36 miesięcy – gdy ich wartość początkowa jest wyższa od 25 000 zł i nie przekracza 50 000 zł, 60 miesięcy w pozostałych przypadkach.
22. Dla inwestycji w obcych środkach transportu, w tym samochodów osobowych okres amortyzacji wynosi 36 miesięcy.
23. Nakłady na ulepszenie środka trwałego przekraczające kwotę 10 000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego. W przypadku nie przekroczenia kwoty 10 000 zł nakłady te odnoszone są bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej i nie powiększają wartości początkowej środka trwałego.
24. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.
25. Środki trwałe pozyskane nieodpłatnie nie posiadające wartości (ceny) są wyceniane według wartości takich samych lub podobnych składników majątkowych. W przypadku, dla których jednostka nie jest w stanie ustalić indywidualnej ceny nabycia, należy skorzystać z katalogów, cenników, ofert producentów, dystrybutorów przedmiotowych składników majątkowych. W sytuacji gdy dla danego składnika nie istnieje aktywny rynek i aktualne ceny rynkowe, wówczas cena nabycia musi zostać ustalona w inny sposób, w tym w szczególności w drodze wyceny przez rzeczoznawcę. Przy ustaleniu ceny należy uwzględnić stan i stopień zużycia środka trwałego.
26. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonego o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
27. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przyszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy aktualizujące lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
28. Materiały z wyjątkiem leków – na dzień rozchodu i stanu magazynowego wycenia się według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen danego składnika materiałów.
29. Leki, produkty lecznicze i materiały opatrunkowe wydawane przez Aptekę Szpitalną, zużywane do wytworzenia świadczeń zdrowotnych wycenia się według ceny nabycia. Cena nabycia to cena powiększona o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów usług, który zwiększa wartość zapasów.
30. Leki, produkty lecznicze, materiały opatrunkowe stanowią zapasy w aptece szpitalnej, a w apteczkach oddziałowych stanowią materiały do rozliczenia i nie są zaliczane do zapasów.
31. W apteczkach oddziałowych znajdują się leki, produkty lecznicze, które pobierane są z Apteki Szpitala na podstawie receptariusza. Przychód stanowi ilość i wartość pobrana z apteki szpitalnej. Rozchód następuje w oparciu o zlecenie dla danego pacjenta konkretne dawki leku. Wyceny przychodu i rozchodu dokonuje się po takich samych cenach jakie przyjęto w aptece szpitalnej.
32. W apteczkach oddziałowych znajdują się też inne materiały pobrane z magazynu, które podlegają ewidencji przychodowo- rozchodowej. Nie stanowią one zapasów a rozchód następuje po zużyciu dla danego pacjenta. Odpisów aktualizujących od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się w przypadku:
 - a. Trwałej utraty wartości,
 - b. Nadmiernych zapasów,
 - c. Zapasów nie wykazujących ruchu przez:
 - jeden rok w wysokości 50% ich wartości,
 - dwa lata w wysokości 100% ich wartości.
33. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności (zasada istotności)
34. Na dzień bilansowy zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny dokonuje się odpisów aktualizujących należności, które są tworzone na podstawie ustawy o rachunkowości. Odpisy aktualizujące należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy tj. 31 grudnia danego roku.
35. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązanie powiększa się o odsetki należne wierzycielowi na dzień bilansowy, na które tworzy się rezerwę na prawdopodobne zobowiązania. Utworzona rezerwa obciąża koszty finansowe i zwiększa rozliczenia międzyokresowe bierne. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wtedy, gdy:
 - a. W umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań;
 - b. Jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.
36. Odsetki naliczone przez wierzyciela są ewidencjonowane na koncie rozrachunki z tytułu odsetek.
37. Zobowiązania finansowe będą wyceniane i wykazywane w księgach rachunkowych na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
38. Rezerwy tworzone są na pewne lub prawdopodobne straty oraz na restrukturyzacje. Są one wyceniane w najbardziej wiarygodnej wartości i muszą wynikać z określonego obowiązku ich wykonania w przyszłości.
39. Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) ustala się w wysokości przewidywanej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są nieodwołalne do wywiązania się Szpitala ze zobowiązań jakie wynikają z zatrudnienia pracowników w roku obrotowym i latach poprzednich. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest aktualizowana na każdy dzień bilansowy. Przy aktualizacji uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwo wypłaty. Bieżące wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych księgowane są jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których są przypisani pracownicy.
40. Wyceny transakcji walutowych dokonuje się:
 - a. Na bieżąco - w momencie zapłaty, tj. w momencie uregulowania wyrażonych w walucie obcej należności lub zobowiązań, a także w momencie rozchodu środków pieniężnych zgromadzonych w kasie lub na rachunku walutowym,
 - b. Na dzień bilansowy – dokonuje się aktualizacji wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej.
41. Fundusze własne wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w postaci porównawczej ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest Szpital.

Wynik finansowy podlega w księgach roku następnego przeniesieniu na rozliczenia wyniku finansowego pod datą zatwierdzenia finansowego przez organ tworzący.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 zostało sporządzone w wersji elektronicznej na dzień 31.12.2019 roku.

2. Części składowe sprawozdania finansowego:

- bilans,
- rachunek zysków i strat - wariant porównawczy,
- rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowe oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

3. Źródłem danych liczbowych zawartych w rocznym sprawozdaniu finansowym są zapisy w księgach rachunkowych ujmuje na podstawie wiarygodnych dowodów opis wszystkich dotyczących jednostkę zdarzeń gospodarczych jakie nastąpiły w roku obrotowym 2019.

Pozostałe (opcjonalnie)

DODATKOWE WYJAŚNIENIA

W roku 2019 Zarządzeniem nr 39/2019 z dnia 10 kwietnia 2019 roku Dyrektora Szpitala w polityce rachunkowości wprowadzono zmianę, która dotyczyła zmian w dziale IX. Polityki rachunkowości Szpitala - Przechowywanie i archiwizowanie akt.

Dodatkowe informacje:

1. Nie omówiono zagadnień wymienionych w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości „Dodatkowe informacje i objaśnienia” w pozycjach: 1.2, 1.3, 1.4, 1.6, 1.8, 1.9, 1.13, 1.17, 2.3, 2.4, 2.8, 2.10, 2.11, 5.1, 5.2, 5.4, 5.5, 6.1 - 6.4, 7.1 - 7.6, 8, 9, 10 – bowiem nie wystąpiły w roku obrotowym 2019.
2. Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego jest ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2019 poz. 351 ze zm.) oraz Krajowe Standardy Rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	31 236 056,74	28 741 185,16	A	Kapitał (fundusz) własny	-137 868 711,69	-138 436 932,14
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	52 930 964,72	52 930 964,72
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	31 236 056,74	28 741 185,16	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	25 595 007,13	28 592 355,16		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 981 356,74	7 745 283,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-191 367 896,86	-191 925 308,18
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 664 311,93	2 206 628,89	VI	Zysk (strata) netto	568 220,45	557 411,32
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	17 949 338,46	18 640 442,54	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 559 993,85	219 647 780,76
2	Środki trwałe w budowie	5 641 049,61	148 830,00	I	Rezerwy na zobowiązania	20 767 603,07	21 956 119,87
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 997,00	10 701,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12 488 540,00	13 870 181,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	10 163 157,00	11 617 075,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	2 325 383,00	2 253 106,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	8 269 066,07	8 075 237,87
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	8 269 066,07	8 075 237,87
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	8 258 866,00	17 268 538,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	8 258 866,00	17 268 538,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	8 258 866,00	17 268 538,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	171 921 466,33	158 078 470,74
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	168 225 063,51	154 568 784,93
B	Aktywa obrotowe	59 455 225,42	52 469 663,46	a)	kredyty i pożyczki	9 009 672,00	9 009 672,00
I	Zapasy	2 577 590,80	2 652 775,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	2 577 590,80	2 652 775,38	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 592 699,11	128 232 974,76
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	137 592 699,11	128 232 974,76
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 098 690,32	67 707,90
II	Należności krótkoterminowe	39 451 181,28	24 309 646,29	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 477 294,53	4 633 524,42
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	8 080 137,30	7 680 837,83
	– do 12 miesięcy			i)	inne	7 966 570,25	4 944 068,02
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 696 402,82	3 509 685,81
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	27 612 058,45	22 344 652,15
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	27 612 058,45	22 344 652,15
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	20 109 608,45	14 537 751,15
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	7 502 450,00	7 806 901,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	39 451 181,28	24 309 646,29				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 604 258,47	20 846 395,96				
	– do 12 miesięcy	35 604 258,47	20 846 395,96				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	369,00	0,00				
c)	inne	3 608 125,63	3 458 537,70				
d)	dochodzone na drodze sądowej	238 428,18	4 712,63				
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 923 188,19	13 152 247,68				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 923 188,19	13 152 247,68				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 923 188,19	13 152 247,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 615 348,78	8 514 460,79				
	– inne środki pieniężne	307 839,41	4 637 786,89				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 503 265,15	12 354 994,11				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	90 691 282,16	81 210 848,62			PASYWA razem (suma poz. A i B)	90 691 282,16 81 210 848,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	385 851 916,53	354 266 876,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	385 333 606,53	354 266 876,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	518 310,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	393 254 899,47	375 401 796,99
I	Amortyzacja	12 581 041,67	27 695 914,93
II	Zużycie materiałów i energii	127 637 700,62	118 194 792,24
III	Usługi obce	123 148 278,48	117 213 350,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	794 967,24	806 155,54
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	105 567 732,34	91 040 374,39
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 524 584,62	19 689 356,28
	– emerytalne	9 759 908,92	8 447 041,03
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	864 083,85	761 853,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	136 510,65	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-7 402 982,94	-21 134 920,85
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 617 038,59	31 824 364,29
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	3 100 763,73	4 380 857,71
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 820 487,82	5 735 212,00
IV	Inne przychody operacyjne	9 695 787,04	21 708 294,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 636 351,60	3 137 889,12
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 146,13	52 997,99
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91 744,65	1 325 123,46
III	Inne koszty operacyjne	2 528 460,82	1 759 767,67
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	6 577 704,05	7 551 554,32
G	Przychody finansowe	697 155,47	332 881,11
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	416 963,29	332 881,11
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	280 192,18	0,00
V	Inne		
H	Koszty finansowe	6 602 745,07	7 202 850,11
I	Odsetki, w tym:	6 540 825,08	7 177 986,34
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	61 919,99	24 863,77
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	672 114,45	681 585,32
J	Podatek dochodowy	103 894,00	124 174,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	568 220,45	557 411,32

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	568 220,45	557 411,32
II.	Korekty razem	609 951,27	19 336 087,02
1.	Amortyzacja	12 581 041,67	27 695 914,93
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	61 919,99	247 356,34
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	632 796,81	890 386,58
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 146,13	52 997,99
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 188 516,80	-3 360 746,00
6.	Zmiana stanu zapasów	75 184,58	442 733,54
7.	Zmiana stanu należności	-15 141 534,99	-894 380,20
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 955 594,61	19 469 450,33
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 382 680,73	-25 759 611,76
10.	Inne korekty	0,00	551 985,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 178 171,72	19 893 498,34
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	117 222,43
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 787,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	99 435,43
II.	Wydatki	10 386 625,22	2 976 704,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 386 625,22	2 976 704,93
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 386 625,22	-2 859 482,50
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	14 625 143,36	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	14 625 143,36	0,00
II.	Wydatki	9 642 468,81	10 888 515,58
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	9 009 672,00	9 998 129,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	632 796,81	890 386,58
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 982 674,55	-10 888 515,58
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 225 778,95	6 145 500,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 229 059,49	5 898 143,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-250 636,88	-247 356,34
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 399 604,02	7 254 103,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	9 173 825,07	13 399 604,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	690 161,83	1 438 734,71

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-138 436 932,14	-138 994 343,46
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-138 436 932,14	-138 994 343,46
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	52 930 964,72	52 930 964,72
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	52 930 964,72	52 930 964,72
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-191 925 308,18	-196 433 849,56
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	557 411,32	4 508 541,38
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	557 411,32	4 508 541,38
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	557 411,32	4 508 541,38
	- pokrycie straty lata ubiegłe	557 411,32	4 508 541,38
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-191 925 308,18	-196 433 849,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-191 925 308,18	-196 433 849,56
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	557 411,32	4 508 541,38
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	557 411,32	4 508 541,38
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-191 367 896,86	-191 925 308,18
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-191 367 896,86	-191 925 308,18
6.	Wynik netto	568 220,45	557 411,32
	a) zysk netto	568 220,45	557 411,32
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-137 868 711,69	-138 436 932,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-137 868 711,69	-138 436 932,14

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	672 114,45			681 585,32		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	13 977 440,72		13 977 440,72	29 028 735,94		29 028 735,94
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	6 936,52		6 936,52	8 107,55		8 107,55
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	18 532 041,07		18 532 041,07	4 347 977,32		4 347 977,32
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 926 683,75		3 926 683,75	6 013 440,86		6 013 440,86
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	4 607 827,91		4 607 827,91	5 726 233,28		5 726 233,28
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	5 236 068,73		5 236 068,73	4 093 772,46		4 093 772,46
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	14 560 943,36		14 560 943,36	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	536 370,00			653 550,00		
K.	Podatek dochodowy	101 911,00			124 174,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej (1)

Załączony plik:

nazwa: inf.pdf

rozmiar: 631,41 KB

data modyfikacji: 2020-03-25 12:15:26

Opis:

Tabele informacje dodatkowe