

Sprawozdanie jednostki innej w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-04-30

kod sprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych kod systemowy: SFJINZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

Szpital Pomorski Sp. z o.o.

Siedziba

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdynia

Gmina: M. Gdynia

Miejscowość: Gdynia

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Pomorskie

Powiat: Gdynia

Gmina: M. Gdynia

Ulica: Powstania Styczniowego

Nr domu: 1

Miejscowość: Gdynia

Kod pocztowy: 81-519

Poczta: Gdynia

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD: 8610Z

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2019-01-01 do: 2019-12-31

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za środki trwałe uznaje się:

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),

budynki,

obiekty inżynierii lądowej i wodnej,

maszyny, urządzenia,

środki transportu,

inne przedmioty

kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych Szpitali Pomorskich Sp. z o.o. zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 300,00 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje.

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

w przypadku nabycia w drodze kupna - kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.).

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;

w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

Umorzenie

Środki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub

w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Dla wybranych środków trwałych przyjmuje się indywidualne okresy amortyzacji wynikające z okresu ekonomicznej użyteczności.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwałe niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania, nie dotyczy to komputerów wraz z urządzeniami peryferyjnymi, które bez względu na wartość ujmowane są w środkach trwałych.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

W razie zmiany sposobu realizacji usługi, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- a) prawo wieczystego użytkowania gruntów 2,5%,
- b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 2,5%, 4%, 4,5%, 10%,
- c) urządzenia techniczne i maszyny 7%, 10%, 14%, 18%, 20%, 30%,
- d) środki transportu 14%,
- e) inne środki trwałe 10, 14%, 20%, 25%.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane liniowo w miesiącu następującym po ich przekazaniu do użytkowania.

Stosowane okresy umarzania:

- a) licencje - 2 lata 50%

2. Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się metodami określonymi w punkcie poprzedzającym.

3. Wycena pozostałych aktywów i pasywów

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia:

według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych

i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji ewidencjonuje się i wycenia:

według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych

i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały wycenia się według cen zakupu. Do ceny zakupu zaliczane są koszty zakupu. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się zgodnie z przyjętą przez Szpital metodą ustalania wartości rozchodów materiałów FIFO - pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Odpisu aktualizującego dokonuje się od należności kwestionowanych od dłużników oraz od należności z których zapłatą dłużnik zalega, powyżej 180 dni, a ocena sytuacji gospodarczej i finansowej dłużnika wskazuje, że spłata w wymagalnej kwocie nie jest prawdopodobna.

Należności od Narodowego Funduszu Zdrowia ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z zawartą umową.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń obejmują w szczególności:

1) zobowiązania wobec budżetu państwa i budżetów samorządu terytorialnego z tytułu:

- podatków i opłat,

- nadwyżki VAT należnego nad naliczonym, wykazanej w deklaracji podatkowej,

- cła i zabezpieczeń na poczet cła,

2) zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu:

- ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, Funduszu Pracy,

- świadczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych,

3) inne zobowiązania, do których ma zastosowanie Ordynacja podatkowa.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oznaczają kwotę niepodjętych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach stosunku pracy, pracy nakładczej, na podstawie umowy zlecenia, o dzieło.

Inne zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania, niezaliczane przez jednostkę do zobowiązań z tytułu dostaw i usług lub należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń i zobowiązań z tytułu wynagrodzeń. Są to w szczególności zobowiązania wobec:

"pracowników - z innych tytułów niż wynagrodzenia,

"towarzystw ubezpieczeń społecznych,

"właścicieli, udziałowców lub akcjonariuszy.

Fundusze specjalne

W ramach funduszy specjalnych jednostka tworzy następujące fundusze:

"zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa - przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na stratę

z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych lub skutków toczącego się postępowania sądowego;

przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane rezerwy (z uwagi na ustanie lub zmniejszenie ryzyka strat, na które zostały utworzone) rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego

Rezerwę na podatek dochodowy tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych. Przejściowe różnice dodatnie powodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustaleniu rezerwy należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy ujemnej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie "Aktywa z tytułu podatku odroczonego" według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązującego w roku powstania obowiązku podatkowego, to jest w roku realizacji różnic przejściowych.

Przy ustalaniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego należy uwzględnić stan rozliczeń różnicy dodatniej (o ile wystąpiła) zaksięgowanej na koncie "Rezerwa na podatek dochodowy" według stanu na ostatni dzień poprzedniego roku obrotowego.

Rezerwa na podatek dochodowy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w bilansie wykazywane są oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli wystąpi tytuł uprawniający do jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

4. Zasady wyceny rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, to stan na dzień bilansowy wartości nominalnej przychodów (długo- i krótkoterminowych), których realizacja następuje w okresach przyszłych. Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się między innymi:

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych,

otrzymane nieodpłatnie, w tym w formie darowizny środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne,

nierozliczoną różnicę wartości firmy, powstałą w wypadku, gdy cena nabycia podmiotu gospodarczego lub zorganizowanej jego większości jest niższa od wartości rynkowej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe w ciągu okresu sprawozdawczego przedmiotem rozliczeń międzyokresowych są między innymi:

"koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry,

"koszty ubezpieczeń majątkowych,

"odpisy na fundusz świadczeń socjalnych,

"naliczone z góry koszty finansowe,

"aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

"inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumeraty, przedpłaty na targi itp.).

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

1) z wartości świadczeń wykonanych przez kontrahentów, których kwotę można wiarygodnie oszacować,

2) z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń wynikających z bieżącej działalności, których kwotę można oszacować, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana i do których można zaliczyć m.in.:

"koszty wynagrodzeń: nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne,

"pozostałe uzasadnione ryzykiem gospodarczym i zwyczajami handlowymi.

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Wszystkie dane liczbowe ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym prezentowane są w złotych.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM	563516433.76	514925957.22
A. AKTYWA TRWAŁE	476331546.67	441475930.92
I. Wartości niematerialne i prawne	1375520.30	1065941.83
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1375520.30	1065941.83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	474002008.95	439447926.79
1. Środki trwałe	426636156.64	421519736.49
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	79809909.00	77313737.00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297053822.60	293266446.69
c) urządzenia techniczne i maszyny	4117405.53	4888078.08
d) środki transportu	744974.11	792788.61
e) inne środki trwałe	44910045.40	45258686.11
2. Środki trwałe w budowie	47365852.31	17928190.30
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	954017.42	962062.30
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	954017.42	962062.30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B. AKTYWA OBROTOWE	87184887.09	73450026.30
I. Zapasy	14953663.21	14566353.48
1. Materiały	14953663.21	14566353.48
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	67641104.10	53784276.38
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	67641104.10	53784276.38
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	61988421.92	49193031.86
– do 12 miesięcy	61988421.92	49193031.86
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10054.26	10781.31
c) inne	5642627.92	4580463.21
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3362102.09	3900059.20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3362102.09	3900059.20
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	60750.00
– 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	60750.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3362102.09	3839309.20
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3362102.09	3839309.20
– inne środki pieniężne	0.00	0.00
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1228017.69	1199337.24
– 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
PASYWA RAZEM	563516433.76	514925957.22
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	207320282.03	202573969.77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	172650500.00	164480000.00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38094100.77	46499898.54
– 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	0.00	0.00
VI. Zysk (strata) netto	-3424318.74	-8405928.77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	356196151.73	312351987.45
I. Rezerwy na zobowiązania	20028597.55	18469896.72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108724.21	175636.45
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	18555954.80	17524760.27
– długoterminowa	12663539.26	13021054.75
– krótkoterminowa	5892415.54	4503705.52
3. Pozostałe rezerwy	1363918.54	769500.00
– długoterminowe	0.00	0.00
– krótkoterminowe	1363918.54	769500.00
II. Zobowiązania długoterminowe	32717805.76	39064867.52

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	32717805.76	39064867.52
a) kredyty i pożyczki	20729511.96	24897997.44
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	11988293.80	14166870.08
III. Zobowiązania krótkoterminowe	128731815.98	115783242.12
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
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126633431.79	113298961.76
a) kredyty i pożyczki	19152009.49	5636364.19
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:	68419339.55	67229444.04
– do 12 miesięcy	68419339.55	67229444.04
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	0.00	5719500.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11058306.36	11760748.25
h) z tytułu wynagrodzeń	9788345.53	9630073.49
i) inne	18215430.86	13322831.79
4. Fundusze specjalne	2098384.19	2484280.36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	174717932.44	139033981.09
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0.00	0.00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	174717932.44	139033981.09
– długoterminowe	138406624.40	115003641.42
– krótkoterminowe	36311308.04	24030339.67

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	510102908.26	472037992.67
– od jednostek powiązanych	0.00	0.00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	511105422.34	468214977.74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1002514.08	3823014.93
– w tym obiekty w zabudowie	0.00	0.00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	540139819.35	505563877.95
I. Amortyzacja	27960254.78	29346490.88
II. Zużycie materiałów i energii	168643172.74	161542620.86
III. Usługi obce	144537266.41	124689426.44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1033273.24	1012818.69
– podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	163116785.52	155201323.53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	32758271.67	31603196.62
– emerytalne	0.00	0.00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2090794.99	2168000.93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-30036911.09	-33525885.28
D. Pozostałe przychody operacyjne	33900659.08	29706751.55
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16547.15	1626.02
II. Dotacje	17098395.28	18217959.10
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61247.72	40246.39
IV. Inne przychody operacyjne	16724468.93	11446920.04
E. Pozostałe koszty operacyjne	5337667.98	2621578.26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	657859.44	218013.44
III. Inne koszty operacyjne	4679808.54	2403564.82
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1473919.99	-6440711.99
G. Przychody finansowe	206555.51	84678.30
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:	99857.42	57057.84
– 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	106698.09	27620.46
H. Koszty finansowe	2215821.62	2373455.32
I. Odsetki, w tym:	2189484.99	2115371.38
– 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	26336.63	258083.94
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-3483186.10	-8729489.01
J. Podatek dochodowy	-58867.36	-323560.24
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-3424318.74	-8405928.77

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	202573969.77	209381398.54
– 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	202573969.77	209381398.54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	164480000.00	162881500.00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	8170500.00	1598500.00
a) zwiększenie z tytułu	8170500.00	1598500.00
– wydania udziałów	8170500.00	1598500.00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0.00	0.00
– ...	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
– ...	0.00	0.00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	172650500.00	164480000.00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	46499898.54	68049810.33
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-8405797.77	-21549911.79
a) zwiększenie z tytułu	131.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	0.00
– podziału zysku (ustawowo)	0.00	0.00
– 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
– nadwyżka wartości wnoszonych wkładów niepieniężnych ponad wartość nominalną udziałów	131.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	8405928.77	21549911.79
– pokrycia straty	8405928.77	21549911.79
– umorzenia własnych udziałów	0.00	0.00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0.00	0.00
– ...	0.00	0.00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	38094100.77	46499898.54
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
– ...	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
– ...	0.00	0.00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00
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
– ...	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
- ...	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	-8405928.77	-21549911.79
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
- ...	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
- ...	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	8405928.77	21549911.79
- 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	8405928.77	21549911.79
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
- ...	0.00	0.00
b) zmniejszenie z tytułu	8405928.77	21549911.79
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0.00	0.00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	8405928.77	21549911.79
- 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
- ...	0.00	0.00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	0.00	0.00
6. Wynik netto	-3424318.74	-8405928.77
a) zysk netto	0.00	0.00
b) strata netto	3424318.74	8405928.77
c) odpisy z zysku	0.00	0.00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	207320282.03	202573969.77
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
I. Zysk (strata) netto	-3424318.74	-8405928.77
II. Korekty razem	4253610.83	-3484681.51
1. Amortyzacja	27960254.78	29346490.88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1144839.79	684665.68
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00	0.00
5. Zmiana stanu rezerw	1558700.83	-4709777.06
6. Zmiana stanu zapasów	-387309.73	-2247636.24
7. Zmiana stanu należności	-13856827.72	-5017865.79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4718664.80	-3431878.97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17343942.15	-17803710.05
10. Inne korekty	459230.23	-304969.96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	829292.09	-11890610.28
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	57170931.86	47841896.08
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57170931.86	47781146.08
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	60750.00
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	60750.00
– nabycie aktywów finansowych	0.00	60750.00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0.00	0.00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-57170931.86	-47841896.08
I. Wpływy	61177757.93	69409507.53
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8170500.00	1598500.00
2. Kredyty i pożyczki	0.00	29066482.92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
4. Inne wpływy finansowe	53007257.93	38744524.61
II. Wydatki	5313325.27	16228316.47
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	4168485.48	15543650.79
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	1144839.79	684665.68
9. Inne wydatki finansowe	0.00	0.00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	55864432.66	53181191.06

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-477207.11	-6551315.30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-477207.11	-6551315.30
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00	0.00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3839309.20	0.00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	3362102.09	-6551315.30
– o ograniczonej możliwości dysponowania	298074.45	426789.55

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis: Opis załącznika

Nazwa pliku: ZAL_SPR_FIN_2019_INFORMACJA_DODATKOWA.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Opis (Podstawa prawna)	Rok bieżący			Rok poprzedni		
	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3483186.10			-8729489.01		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	18823750.00	0.00	18823750.00	19355731.47	0.00	19355731.47
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych (art. 22 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji) w spółce (art. 12 ust. 4 pkt 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
inne niż środki pieniężne składniki otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki (art. 12 ust. 4 pkt 3b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną (art. 12 ust. 4 pkt 3c)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

dotacje - zarachowane jako przychody- nie otrzymane w ujęciu kasowym (art. 12 ust. 1)	17098395.28	0.00	17098395.28	18123167.11	0.00	18123167.11
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6a)	126.00	0.00	126.00	0.00	0.00	0.00
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów (art. 12 ust. 4 pkt 6b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów (art. 12 ust. 4 pkt 7)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją (art. 12 ust. 4 pkt 8)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług (art. 12 ust. 4 pkt 10)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności zapłacone (art. 12 ust. 1 pkt 4e)	61247.72	0.00	61247.72	0.00	0.00	0.00
umorzone odsetki naliczone w latach ubiegłych które nie stanowiły KUP (art. 12 ust. 1 pkt 4d)	106004.41	0.00	106004.41	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie rezerw (utworzenie których w latach ubiegłych nie stanowiło k.u.p) (art. 12 ust. 1)	107900.00	0.00	107900.00	0.00	0.00	0.00
dotacje międzynarodowe (art. 17 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorianego, UE (art. 17 ust. 1)	1389588.11	0.00	1389588.11	0.00	0.00	0.00
podatek od towarów i usług (art. 12 ust. 1 pkt 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27 (art. 15 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe przychody wyłączone z przychodów (art. 12 ust.4) (art. 12 ust. 4)	0.00	0.00	0.00	1232564.36	0.00	1232564.36
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	60488.48	0.00	60488.48	0.00	0.00	0.00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	56645.49	0.00	56645.49	0.00	0.00	0.00
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów); (art. 12 ust. 4 pkt 2)	56645.49	0.00	56645.49	0.00	0.00	0.00
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
przychody bilansowe nie uznane podatkowo (art. 12 ust. 3a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 12 ust. 3j)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty (art. 12 ust. 3e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym (art. 12 ust. 4 pkt 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zrealizowane różnice kursowe (art. 12 ust. 1 pkt 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zafakturowane szacunki przychodów (art. 12 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

korekta przychodów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 12 ust. 3j)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
otrzymane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty (art. 12 ust. 3e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	22850052.24	0.00	22850052.24	22365070.68	0.00	22365070.68
Art. 16 ust 1. 48) Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a–16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie; (Amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie, których zakup został sfinansowany ze źródeł zewnętrznych) (art. 16 ust. 1 pkt 48)	19635493.77	0.00	19635493.77	20639414.65	0.00	20639414.65
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie (art. 16 ust. 1 pkt 8f)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami (art. 16 ust. 1 pkt 14)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 17)	65377.06	0.00	65377.06	38074.93	0.00	38074.93
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów (art. 16 ust. 1 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska (art. 16 ust. 1 pkt 19)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wierzytelności odpisanych jako przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt 20)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	646.00	0.00	646.00	12068.89	0.00	12068.89
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 22)	172287.82	0.00	172287.82	364747.79	0.00	364747.79
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	657859.44	0.00	657859.44	218013.44	0.00	218013.44
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych (art. 16 ust. 1 pkt 28)	41073.60	0.00	41073.60	61941.96	0.00	61941.96

wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 30)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wpłaty na PFRON (art. 16 ust. 1 pkt 36)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	11050.00	0.00	11050.00	6540.00	0.00	6540.00
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny (art. 16 ust. 1 pkt 44)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje równowartość 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt 49)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika (art. 16 ust. 1 pkt 51)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
utworzone rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt 27)	702318.54	0.00	702318.54	230000.00	0.00	230000.00
wydatki sfinansowane z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt 58)	1251509.12	0.00	1251509.12	0.00	0.00	0.00
podatek od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty zw.z utworzeniem lub podwyższeniem kapitału zakładowego (art. 12 ust. 4 pkt 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności (art. 16 ust. 1 pkt 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

straty w środkach trwałych i WNIIP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych (art. 16 ust. 1 pkt 5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe koszty NKUP (art. 16 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	794269.02	0.00	794269.02
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	312436.89	0.00	312436.89	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5358604.35	0.00	5358604.35	5725346.04	0.00	5725346.04
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów) (art. 16 ust. 1 pkt 11)	331263.82	0.00	331263.82	655878.98	0.00	655878.98
różnice kursowe niezrealizowane (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit (art. 15c ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego przepisami limitu (art. 15e ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h (art. 16 ust. 1 pkt 57a)	4388459.03	0.00	4388459.03	4609304.11	0.00	4609304.11
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 (art. 16 ust. 1 pkt 57b)	638881.50	0.00	638881.50	460162.95	0.00	460162.95
odpisów aktualizujących wartość należności (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wartość utworzonych rezerw na koszty (art. 15 ust. 4e)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
leasing finansowy dla celów rachunkowych (art. 17b)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 15 ust. 4i)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
.. (art. -)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5253746.38	0.00	5253746.38	5085625.51	0.00	5085625.51
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt 11)	184279.32	0.00	184279.32	327980.16	0.00	327980.16
zrealizowane różnice kursowe (art. 15a ust. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej (art. 15 ust. 6)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat) (art. 15c ust. 9)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (art. 15c ust. 18)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	460162.95	0.00	460162.95	384145.13	0.00	384145.13
wypłacone diety z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4g)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego (art. 15 ust. 4h)	4609304.11	0.00	4609304.11	4291183.25	0.00	4291183.25
zapłacone zobowiązania z lat ubiegłych (art. 15b ust. 4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta kosztów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca (art. 15 ust. 4i)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

wierzytelności, których nieściągalność została udokumentowana (art. 15 ust. 1 pkt 25)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
rozwiązanie odpisów aktualizujących należności, których nieściągalność została uprawdopodobniona (art.16 ust.2a) (art. 16 ust. 1 pkt 26a)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
opłaty z tytułu umów leasingu (raty) (art. 17b ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty inne niż bezpośrednie potrącalne w dacie poniesienia, w tym koszty dotyczące okresu przekraczającego rok podatkowy (art. 15 ust. 4d)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
korekta odpisu na ZFŚS (art. ...) (...)	0.00	0.00	0.00	82316.97	0.00	82316.97
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	12311595.47	0.00	12311595.47	0.00	0.00	0.00
za rok 2017 nie więcej niż 50% (art. 7 ust. 5)	12311595.47	0.00	12311595.47	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	148540.57	0.00	148540.57	522756.88	0.00	522756.88
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie (art. 12 ust. 1 pkt 2)	148540.57	0.00	148540.57	522756.88	0.00	522756.88
Przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (art. 5 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna) (art. 5 ust. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna) (art. 18 ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych (wartość ujemna) (art. 24b ust. 11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna) (art. 18d ust. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkami	0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy	0.00			0.00		

DYREKTOR DS. FINANSOWYCH
Główny Księgowy

Magdalena Grzegorek
30.04.20

PREZES ZARZĄDU

Magdalena Sobierańska-Grenda

WICEPREZES ZARZĄDU

Dariusz Nałęcz

WICEPREZES ZARZĄDU

Andrzej Zieleniewski