

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

## 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: 2020-06-24

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych ( kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: Szpital Uniwersytecki imienia Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

#### Siedziba

Województwo: lubuskie

Powiat: Zielona Góra

Gmina: Zielona Góra

Miejscowość: Zielona Góra

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: lubuskie

Powiat: Zielona Góra

Gmina: Zielona Góra

Nazwa ulicy: Zyty

Numer budynku: 26

Nazwa miejscowości: Zielona Góra

Kod pocztowy: 65046

Nazwa urzędu pocztowego: Zielona Góra

#### Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8610Z (DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI)

Identyfikator podatkowy NIP: 9731025315

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000596211

## Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych  
false

## Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności  
true

## 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),

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów. Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 1.Za środki trwałe uznaje się: 1) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów), 2) budynki i budowle, 3) obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 4) maszyny, urządzenia, 5) środki transportu, 6) inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w użytkowanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. Sprzęt komputerowy niezależnie od wartości zaliczany jest do środków trwałych. 2.Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy zgodnie, z którą jedna ze stron (finansujący) oddaje drugiej stronie (korzystającemu) środki trwałe do odpłatnego użytkowania na czas oznaczony, jeżeli umowa spełnia co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. 3.Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 500 zł do wartości 10.000 zł. 4.Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów zużycia materiałów. Niniejsze składniki majątku o wartości od 150 zł do 500 zł podlegają ewidencji pozabilansowej. 5.Każdy środek trwały przyjęty do użytkowania z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT) nadając mu trzycifrowe symbole oraz zgodnie z chronologicznym zapisem kolejny numer ewidencyjny. 6.Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do użytkowania: 1. prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, 2. koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, 3. wartość firmy, 4. know-how 5. przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do użytkowania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze. 7.Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł umarzane się metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych ustalonych w planach amortyzacji od następnego miesiąca po miesiącu przekazania ich do użytkowania. 8.Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł ewidencjonuje się na koncie Wartości niematerialne i prawne (020) i umarza się w 100% w miesiącu przekazania ich do użytkowania. Umorzenie 1.Środki trwałe o wartości powyżej wartości 10.000,00 zł 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. 2.Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji. 3.Środki trwałe o wartości nieprzekrac

zającej 10.000,00 zł, tj. niskocenne, sprzęt informatyczny umarżane są w 100% w miesiącu przekazania ich do użytkowania. 4.Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych. 5.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. Zapasy materiałów, towarów i produktów w toku wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy. W odniesieniu do zapasów materiałów jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Przyjęcie materiałów i towarów do magazynu następuje według rzeczywistych cen nabycia. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło (FIFO)

#### ustalenia wyniku finansowego

W Szpitalu Uniwersyteckim im. Karola Marcinkowskiego w Zielonej Górze Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządza się rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy netto składa się z: 1) wyniku ze sprzedaży, 2) wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, 3) wyniku z operacji finansowych, 4) obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 - Rozliczenie kosztów oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole 5

#### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządza się zgodnie z art. 45 i załącznikiem 1 do ustawy o rachunkowości wraz z zestawieniem zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunkiem przepływów pieniężnych. Do rocznego sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości

## Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	171 475 882,59	115 111 827,5
Aktywa trwałe	127 105 591,04	85 054 887,07
Wartości niematerialne i prawne	31 903,12	97 573,97
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	31 903,12	97 573,97
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	127 073 687,92	84 957 313,1
Środki trwałe	57 682 417,77	61 909 329,57
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	17 571 522,77	14 364 501,16
urządzenia techniczne i maszyny	8 620 381,87	8 459 206,51
środki transportu	275 681,4	0
inne środki trwałe	31 214 831,73	39 085 621,9

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Środki trwałe w budowie	69 391 270,15	23 047 983,53
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	0	0
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	0	0
Inwestycje długoterminowe	0	0
Nieruchomości	0	0
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inne inwestycje długoterminowe	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>44 370 291,55</b>	<b>30 056 940,43</b>
Zapasy	7 941 495,51	6 433 043,36
Materiały	7 941 495,51	6 433 043,36
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>25 671 125,43</b>	<b>21 501 032,11</b>
Należności od jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>25 671 125,43</b>	<b>21 501 032,11</b>
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 400 073,09	19 417 489,74
- do 12 miesięcy	23 400 073,09	19 417 489,74
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 677,72	11 568,16

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	2 256 374,62	2 071 974,21
dochodzone na drodze sądowej	0	0
Inwestycje krótkoterminowe	6 712 118,68	1 536 385,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 712 118,68	1 536 385,27
w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 712 118,68	1 536 385,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 712 118,68	1 536 385,27
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 045 551,93	586 479,69
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	171 475 882,59	115 111 827,5
Kapitał (fundusz) własny	1 060 816,43	4 849 714,46
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 300	10 300
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	24 480 671,69	24 480 671,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 641 257,23	-19 292 156,67
Zysk (strata) netto	-3 788 898,03	-349 100,56
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 415 066,16	110 262 113,04
Rezerwy na zobowiązania	7 450 929,01	8 721 838,47
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 192 851,47	7 049 599,67
- długoterminowa	3 036 648,76	4 555 147,7
- krótkoterminowa	3 156 202,71	2 494 451,97
Pozostałe rezerwy	1 258 077,54	1 672 238,8
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 258 077,54	1 672 238,8
Zobowiązania długoterminowe	663 953	838 625
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	663 953	838 625
kredyty i pożyczki	663 953	838 625
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania krótkoterminowe	56 121 216,09	39 232 248,05
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	54 057 090,2	36 974 160,99
kredyty i pożyczki	177 568,88	178 162,29
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
inne zobowiązania finansowe	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 946 888,78	28 830 118,89
- do 12 miesięcy	34 946 888,78	28 830 118,89
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 480 854,23	4 318 606,18
z tytułu wynagrodzeń	5 526 235,55	1 091 230,96
inne	5 925 542,76	2 556 042,67
Fundusze specjalne	2 064 125,89	2 258 087,06
Rozliczenia międzyokresowe	106 178 968,06	61 469 401,52
Ujemna wartość firmy	0	0



	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	106 178 968,06	61 469 401,52
– długoterminowe	95 073 297,72	53 642 747,49
– krótkoterminowe	11 105 670,34	7 826 654,03

## Rachunek zysków i strat

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	290 659 905,54	262 936 566,87
– od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	286 347 313,93	258 818 209,52
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 292 742,85	4 094 765,85
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	17 048,76	23 528,5
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 800	63
Koszty działalności operacyjnej	321 405 680,72	288 985 618,38
Amortyzacja	17 574 975,89	17 590 578,62
Zużycie materiałów i energii	102 785 266,86	89 778 704,78
Usługi obce	86 676 235,64	81 099 005,33
Podatki i opłaty, w tym:	683 068,53	743 711,73
– podatek akcyzowy	0	0
Wynagrodzenia	93 254 085,97	81 737 116,91
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 156 308,8	16 603 901,17
– emerytalne	8 533 537,07	7 420 973,76
Pozostałe koszty rodzajowe	1 275 739,03	1 432 599,84
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 745 775,18	-26 049 051,51
Pozostałe przychody operacyjne	29 059 784,28	28 201 081,51
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	7 955,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Dotacje	12 791 503,78	12 250 305,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	48 349,15	56 430,78
Inne przychody operacyjne	16 219 931,35	15 886 389,73
Pozostałe koszty operacyjne	1 905 682,66	2 409 478,89
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	40 114,87	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	358 426,39	169 145,79
Inne koszty operacyjne	1 507 141,4	2 240 333,1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 591 673,56	-257 448,89
Przychody finansowe	34 564,18	28 364,42
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
Od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	34 564,18	28 080,23
- od jednostek powiązanych	0	0
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	0	284,19
Koszty finansowe	231 788,65	120 016,09
Odsetki, w tym:	207 628,78	104 395,91
- dla jednostek powiązanych	0	0
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
Inne	24 159,87	15 620,18

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 788 898,03	-349 100,56
Podatek dochodowy	0	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 788 898,03	-349 100,56

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 849 714,46	5 198 815,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 849 714,46	5 198 815,02
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 300	10 300
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 300	10 300
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	24 480 671,69	24 480 671,69
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	24 480 671,69	24 480 671,69
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
– zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
– podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-19 292 156,67	-8 186 303,34
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
– korekty błędów	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-19 292 156,67	-8 186 303,34
zwiększenie (z tytułu)	-349 100,56	-11 105 853,33
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 641 257,23	-19 292 156,67
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 641 257,23	-19 292 156,67
Wynik netto	-3 788 898,03	-349 100,56
zysk netto	0	0
strata netto	-3 788 898,03	-349 100,56
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 060 816,43	4 849 714,46
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 060 816,43	4 849 714,46

## Rachunek przepływów pieniężnych

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-3 788 898,03	-349 100,56
Korekty razem	67 161 002,98	29 191 870,66
Amortyzacja	17 574 975,89	17 590 578,62
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 388,79	44 270,99
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	40 114,87	-7 955,86
Zmiana stanu rezerw	-1 270 909,46	-6 622 529,83
Zmiana stanu zapasów	-1 508 452,15	-780 945,34
Zmiana stanu należności	-4 170 093,32	292 187,03
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 889 561,45	5 358 334,44
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	39 571 416,91	13 101 102,49
Inne korekty	0	216 828,12

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	63 372 104,95	28 842 770,1
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	100	15 450
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	15 450
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	57 986 817,34	28 268 645,99
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57 986 817,34	28 268 645,99
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	-57 986 717,34	-28 253 195,99
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>209 654,2</b>	<b>219 533,21</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	175 265,41	178 752,51
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	34 388,79	40 780,7
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-209 654,2	-219 533,21
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	5 175 733,41	370 040,9
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 175 733,41	370 040,9
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	1 536 385,27	1 166 344,37
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	6 712 118,68	1 536 385,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 965 337,7	1 109 263,85

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Opis

Informacja dodatkowa i objaśnienia

#### Załączony plik

Dodatkoweinformacjeobjasnienia2019Skopia.docx

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 788 898,03	-349 100,56
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 791 503,78	12 217 670,45
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 052 765,56	10 661 442,49
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	376,83
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	12 210 510,81	12 202 780,43
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	12 099 351,59	9 126 318,25
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	3 483 107,01	3 976 576,59
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 160 262,64	2 120 140,2
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 646 149,34	-3 755 174,38
K. Podatek dochodowy	0	0