

Projekt

z dnia 4 maja 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W SKALE**

z dnia 31 maja 2022 r.

w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za 2021r.

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) art. 121 ust. 1, 2, ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) oraz zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) Rada Miejska w Skale uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Skala.

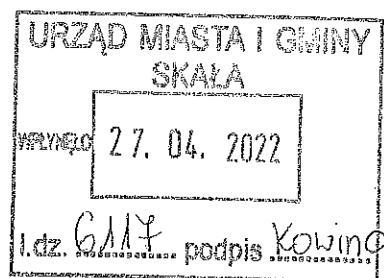
§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY
Kataf
mgr Anna Katafzyńska

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale
ul. Słomnicka 69, 32-043 Skala
NIP 677-211-88-68 REGON 357046706
tel. 12/389 00 56

Skala, 27 kwietnia 2022r.

DAK. 3124.1.2022.EZ



Urząd Miasta i Gminy Skala
ul. Rynek 29
32-043 Skala

W załączeniu przekazuję wersję elektroniczną Sprawozdania Finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale za 2021r. w postaci ustrukturyzowanej, tj. w formacie XML. Dodatkowo jako dokument pomocniczy przekazuję kopię sprawozdania finansowego w postaci papierowej.

Z poważaniem

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Skale
Marzena Grochowska

Załączniki:

1. 1 x nośnik elektroniczny
2. 1x kopię sprawozdania finansowego w postaci papierowej

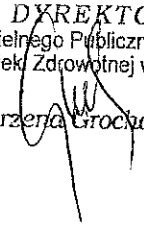
Do wiadomości:
1x adresat
1x a/a

2021.1.01.14.00

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Skale


Marzena Grochowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Skale

Siedziba: Słomnicka 69/, 32-043 Skala

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6772118868

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000014082

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach aktywów i pasywów przyjęto następujące ustalenia:

1. Środki trwałe

a. Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy środki trwałe

wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia albo też według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utarty wartości.

b. Niskocenne składniki majątku o wartości od 500 zł do 1 500 zł są umarzane jednorazowo po wydaniu do użytkowania.

c. Środki trwałe o wartości od 1 500 zł do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.

d. Środki trwałe o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

e. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg. ekonomicznej użyteczności posiłkując się stawkami przewidzianymi w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2021, nr 1800 z późn.zm.).

2. Wartości niematerialne i prawne

a. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej

utraty wartości.

b. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu wydaniu do użytkowania.

c. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej i wyższej niż 3 500 zł amortyzowane są metodą liniową.

d. Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się stosując metodę liniową według stawek:

- oprogramowanie komputerowe 50%
- pozostałe 20%

3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie – na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)

Inwestycje długoterminowe – ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.

Inwestycje w obcych środkach trwałych amortyzuje się liniowo w stosunku do czasu trwania umowy najmu. W przypadku, gdy umowa najmu zawarta jest na czas nieokreślony – stosuje się stawkę 10% rocznie.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

- aktywa finansowe – wg cen nabycia,
- aktywa pieniężne – wg wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

6. Rzeczowe aktywa obrotowe

Materiały ewidencjonowane są ilościowo – wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odsprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Do wyceny rozchodu rzeczowych składników obrotowych stosowana jest metoda FIFO.

Koszty zakupu towarów i materiałów odnoszone są w ciężar kosztów w miesiącu, w którym dokonano zakupu.

7. Należności i udzielone pożyczki

Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Odsetki od nieterminowych płatności lub udzielonych pożyczek są naliczane w trakcie roku po zapłacie należności głównej, a na koniec roku memoriałowo, jeśli ich wartość jednorazowo, z tym samym kontrahentem, przekracza kwotę 10zł. Naliczone odsetki odnoszone są na przychody finansowe i obejmowane odpisem aktualizującym. Odpis jest rozwiązywany w dacie zapłaty lub w wyniku umorzenia. Z uwagi na czas pracownika oraz koszt wysyłki noty, odsetek ustawowych od nieterminowych płatności nie nalicza się, jeżeli ich wartość nie przekracza jednorazowo kwoty 10 zł.

Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

8. Zobowiązania

Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

9. Rezerwy

Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzania do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości, a na dzień bilansowy również wg uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

10. Kapitał (fundusz) własny

Fundusze SPZOZ w Skale ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień

bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego:

1. Wartość przychodów ustala się na podstawie wystawionych faktur za realizację zadań określonych w statucie SPZOZ w Skale, skorygowanych o ewidencję zwrotów.
2. Koszty okresu – miesiąca ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” - według rodzajów oraz kontach zespołu „5” - według miejsc ich powstania.
3. Wynik finansowy prezentowany jest w Rachunku Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.
4. Dodatnia różnica między wielkością przychodów i kosztów stanowi zysk bilansowy, a ujemna różnica stanowi stratę bilansową.
5. Podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych stanowi wynik bilansowy (zysk lub strata) skorygowany o koszty niestanowiące przychodów i kosztów podatkowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe przygotowano wg załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r. poz. 217) i sporządzonym na jej podstawie Zarządzeniem Dyrektora Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skale Nr 2/DAK/2020 z dnia 31 grudnia 2020r., z późniejszymi zmianami.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Przyjęte przez SPZOZ w Skale zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości) i zgodny z zasadami rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE **2 174 095,45** **2 030 343,94**

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

2 174 095,45 **2 030 343,94**

1. Środki trwałe **2 165 239,45** **2 030 343,94**
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) **35 429,20** **35 429,20**
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **1 625 904,98** **1 694 061,07**
 - c) urządzenia techniczne i maszyny **109 391,03** **73 445,61**
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe **394 514,24** **227 408,06**
2. Środki trwałe w budowie **8 856,00**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe

c. w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. AKTYWA OBROTOWE **2 968 439,94** **1 795 125,63**

I. Zapasy **57 622,37** **59 186,26**

1. Materiały 57 622,37 59 186,26
2. Półprodukty i produkty w toku
3. Produkty gotowe
4. Towary
5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe **1 443 244,40** **862 553,92**

1. Należności od jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy
- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek 1 443 244,40 862 553,92

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy 1 439 330,75 862 458,91
- powyżej 12 miesięcy 1 439 330,75 862 458,91

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

c) inne 3 913,65 95,01

d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe **1 456 096,20** **862 186,43**

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe 1 456 096,20 862 186,43
 - a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje
- inne papiery wartościowe
- udzielone pożyczki
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 456 096,20	862 186,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 456 096,20	862 186,43
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		

2. Inne inwestycje krótkoterminowe

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 476,97	11 199,02
---	------------------	------------------

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE

AKTYWA RAZEM	5 142 535,39	3 825 469,57
---------------------	---------------------	---------------------

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 582 315,11	2 682 533,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 056 659,62	1 056 659,62
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 625 874,00	1 492 641,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	899 781,49	133 232,67
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 560 220,28	1 142 935,95
I. Rezerwy na zobowiązania	299 250,37	263 476,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	299 250,37	263 476,62
- długoterminowa	283 006,41	244 036,62
- krótkoterminowa	16 243,96	19 440,00
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	931 117,81	776 372,07
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	922 663,54	770 239,16
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	551 827,07	344 502,68
- do 12 miesięcy	551 827,07	344 502,68
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 077,95	188 690,05
h) z tytułu wynagrodzeń	233 517,99	229 842,87
i) inne	9 240,53	7 203,56
4. Fundusze specjalne	8 454,27	6 132,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	329 852,10	103 087,26
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	329 852,10	103 087,26
- długoterminowe	297 202,14	74 994,20
- krótkoterminowe	32 649,96	28 093,06
PASYWA RAZEM	5 142 535,39	3 825 469,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 449 938,77	7 123 564,09
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 378 936,52	7 016 046,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-35 773,75	-16 991,25
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	106 776,00	124 509,00
B. Koszty działalności operacyjnej	8 660 577,83	7 168 875,39
I. Amortyzacja	184 101,63	200 315,75
II. Zużycie materiałów i energii	503 231,69	453 373,61
III. Usługi obce	4 268 207,33	3 391 320,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 787,77	12 933,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	3 049 194,50	2 533 261,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	567 671,85	464 087,72
- emerytalne	242 765,08	191 437,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75 383,06	113 582,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	789 360,94	-45 311,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	197 108,83	254 721,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	75 903,29	38 556,49
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	121 205,54	216 164,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	88 036,27	79 291,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	88 036,27	79 291,07
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	898 433,50	130 118,84
G. Przychody finansowe	1 360,09	3 133,07
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:	1 360,09	3 133,07
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	12,10	19,24
I. Odsetki, w tym:	12,10	19,24
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	899 781,49	133 232,67
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	899 781,49	133 232,67

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	899 781,49
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-48 610,82
Pozostałe	
Przychody z tytułu rozliczenia amortyzacji od środków trwałych sfinansowanych z dotacji w korespondencji z rozliczeniami międzyokresowymi przychodów (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-31 890,16
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	-3 913,65
Wartość otrzymanych darowizn na przeciwdziałanie COVID-19 (art. 38)	-12 807,01
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
Pozostałe	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
Pozostałe	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	95 402,25
Pozostałe	
Amortyzacja od nieruchomości i środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami (art. 16 ust. 1 pkt. 48)	57 831,63
Koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji otrzymanych (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	415,00
Rezerwy utworzone na poczet przyszłych kosztów, w tym: na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	35 773,75
Kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług oraz zwłoki w dostarczeniu towaru wolnego od wad albo zwłoki w usunięciu wad towarów albo wykonanych robót i usług (art. 16 ust. 1 pkt. 22)	1 381,87
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	189 231,45
Pozostałe	
Niewypłacone, niedokonane lub niepostawione do dyspozycji wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	134 674,36
Nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek (art. 16 ust. 1 pkt. 57 lit. a)	54 557,09

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-232 052,65
Pozostałe	
Wypłacone po terminie wynagrodzenia należne za poprzedni okres (art. 15 ust. 4)	-137 485,10
Opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez płatnika składek wyłączone z kosztów roku ubiegłego na podstawie art. 16 ust. 12 pkt 57a i art. 16 ust. 7d, w tym także składki na FP,FS (art. 15 ust. 4)	-77 576,30
Wykorzystane rezerwy (art. 15 ust. 4)	-16 991,25
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
za rok 2016	-1 381,87
- z innych źródeł przychodów	-1 381,87
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-938 173,66
Pozostałe	
Dochody wolne od podatku przeznaczone na działalność statutową (art. 17 ust. 1 pkt. 4)	-902 369,85
Dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia (art. 17 ust. 1 pkt. 21)	-31 890,16
Dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządowych (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	-3 913,65
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	
K. Podatek dochodowy	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Elżbieta Zaprzelsk dnia 2022.04.27

Marzena Grochowska dnia 2022.04.27

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_Dodatkowa_2021r.pdf

Informacja_Dodatkowa_2021r.pdf

