
**ŚLĄSKIE CENTRUM REHABILITACYJNO-UZDROWISKOWE IM. DR. ADAMA
SZEBESTY W RABCE-ZDROJU**

SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Z SIEDZIBĄ W RABCE-ZDROJU, KOD 34-700, PRZY UL. DIETLA 5

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2018 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
- II. OŚWIADCZENIE PREZESA ZARZĄDU
- III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)
- VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)
- IX. WYKAZ NOT

**I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI ŚLĄSKIEGO CENTRUM REHABILITACYJNO-
UZDROWISKOWEGO IM. DR. ADAMA SZEBESTY W RABCE-ZDROJU SPÓŁKA
Z O.O. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 R.**

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2017 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności Spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

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

Wszystkie dane ujawnione w sprawozdaniu finansowym – w bilansie, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej – zostały wyrażone w polskich złotych.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę:

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o., zwanego w dalszej części Spółką, z siedzibą w Rabce-Zdroju przy ul. Dietla 5 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 15 września 2000 roku – Kodeks spółek handlowych.

Urzędem właściwym dla Śląskiego Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowego im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o., jest Urząd Skarbowy w Nowym Targu.

Identyfikacja podatkowa

Spółka została decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego w Nowym Targu zarejestrowana jako podatnik VAT pod Numerem Identyfikacji Podatkowej: NIP 7352856672
Spółka posiada nr NIP UE PL 7352856672

Śląskie Centrum Rehabilitacyjno-Uzdrowiskowe im. dr. Adama Szebesty w Rabce-Zdroju Sp. z o.o. podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów.

Spółka została zarejestrowana w dniu 12 grudnia 2012 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000444064.

Stuprocentowym udziałowcem Spółki jest Województwo Śląskie.

Działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 obejmuje:

w zakresie podstawowym:

PKD 86.10.Z Działalność szpitali

PKD 86.21.Z Praktykę lekarską ogólną

PKD 86.22.Z Praktykę lekarską specjalistyczną

PKD 86.90.A Działalność fizjoterapeutyczną

PKD 86.90.C Praktykę pielęgniarek i położnych

PKD 86.90.D Działalność paramedyczną

PKD 86.90.E Pozostałą działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowaną

w zakresie drugorzędnym:

PKD 68.20.Z Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,

PKD 82.19.Z Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura,

PKD 55.10.Z Hotele i podobne obiekty zakwaterowania.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

W skład zarządu wchodzi:

Jarosław Wieszolek - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Ilona Łuczak - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Antoni Róg - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Patrycja Kowalska - Sekretarz Rady Nadzorczej

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

2.1. Zasady rachunkowości

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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.

2.2. Metody wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest według następujących zasad. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są przez Spółkę amortyzowane metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Od wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia ich do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu kosztu amortyzacji, wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza kwotę 3 500 zł Spółka wprowadza do ewidencji aktywów.

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia i kosztu wytworzenia środków trwałych wlicza się ogół kosztów poniesionych przez okres budowy, kosztów montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania oraz kosztów obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wraz z związanymi z nimi różnicami kursowymi. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie,

rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Spółka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe mogą zostać poddane likwidacji na skutek: naturalnego zużycia, szkody spowodowanej przypadkami losowymi takimi jak pożar, zalanie, kradzież, decyzjami ekonomicznymi z przyczyn zużycia technologicznego, zmianą profilu działalności i związaną z tym budową nowych środków trwałych, uszkodzeniem, awarią, której towarzyszy brakiem ekonomicznego uzasadnienia naprawy.

Procesowi likwidacji mogą towarzyszyć koszty, które muszą zostać poniesione w celu doprowadzenia procesu likwidacyjnego do końca. Koszty te są księgowane w poczet pozostałych kosztów operacyjnych. Natomiast wszelkie odzyski, jakie uda się pozyskać np. w wyniku złomowania, muszą zostać sprzedane.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane (nota 36). Środki trwałe w budowie mogą zostać poddane likwidacji na skutek: szkody spowodowanej przypadkami losowymi takimi jak: pożar, zalanie, kradzież, decyzjami ekonomicznymi i technologicznymi, decyzjami administracyjnymi, uszkodzeniem, awarią, której towarzyszy brakiem ekonomicznego uzasadnienia naprawy. Procesowi likwidacji mogą towarzyszyć koszty, które muszą zostać poniesione w celu doprowadzenia procesu likwidacyjnego do końca. Koszty te są księgowane w poczet pozostałych kosztów operacyjnych. Natomiast wszelkie odzyski, jakie uda się pozyskać np. w wyniku złomowania, muszą zostać sprzedane. Środki trwałe w budowie mogą zostać objęte odpisami aktualizacyjnymi wynikającymi z trwałej utraty ich wartości spowodowanej min. decyzjami ekonomicznymi, technologicznymi, gospodarczymi. W przypadku ustania przyczyny korekty, przywraca się wartość aktualizowanego środka do jego wartości pierwotnej.

Wyceny aktywów zaliczanych do inwestycji długoterminowych dokonuje się na podstawie ich wartości godziwej. Nadwyżka wartości rynkowej nad wartością ewidencyjną zwiększa pozostałe przychody operacyjne, natomiast spadek wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w związku z ujemnymi różnicami

prześciowymi, które w przyszłości mają spowodować zmniejszenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych Spółki stanowią zapasy materiałowe, które wycenia się według cen zakupu z zachowaniem wymogów art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

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

Stosowana metoda rozchodu przyjmuje, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła.

Spółka nie posiada półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych i towarów oraz w roku obrotowym nie otrzymała zaliczki na dostawy i usługi.

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

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

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

Do należności z tyt. dostaw i usług zalicza się ogół należności wynikających z rozrachunków dotyczących sprzedaży świadczonych usług zbiorowej dostawy wody i zbiorowego odbioru ścieków oraz należności wynikających z świadczenia usług pozostałych. Pozycji tej nie zwiększają rozrachunki wynikające ze sprzedaży rzeczowych składników aktywów trwałych, jak również zaliczek na poczet ich dostaw.

Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych ujmowane są w kwocie nadpłat zobowiązań oraz wartości należnego podatku VAT do odliczenia w kolejnym okresie rozliczeniowym.

Inne należności krótkoterminowe obejmują należności wynikające z rozliczenia pracowniczych pożyczek mieszkaniowych.

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zalicza się aktywa płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne gromadzone w kasie i na rachunkach bankowym wykazuje się w walucie polskiej oraz w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są w związku z poniesieniem rzeczywistych kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, których aktywowanie kończy się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Kapitały (fundusze) podstawowy wyraża stan kapitału podstawowego ujętego w księgach rachunkowych według wartości nominalnej w wielkości określonej w umowie Spółki oraz według zasad określonych przepisami prawa.

Kapitał (fundusz) zapasowy tworzony jest z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe tworzony jest z podziału zysku w celu zabezpieczenia pokrycia ewentualnych strat bilansowych oraz stanowi dodatkowe źródło finansowania aktywów Spółki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

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

Rezerwy na zobowiązania to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych powodujących zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Rezerwę na świadczenia emerytalne i podobne zakłada się w związku z obowiązkiem wypłaty świadczeń pracowniczych przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, z tytułu świadczeń zagwarantowanych prawem. Rezerwa na przyszłe świadczenia pracownicze

tworzona jest na bazie memoriałowej w oparciu o niezależne obliczenia aktuarialne (nota 30). Pozostałe rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa zobowiązania, które nie kwalifikują się do wykazania jako wynikające z przyszłego zobowiązania podatkowego, czy należnego świadczenia pracowniczego.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od terminu ich zapłaty, a także całość lub część pozostałych zobowiązań wymagalnych w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kredyty i pożyczki wobec pozostałych jednostek stanowią kredyty i pożyczki zaciągnięte przez Spółkę na realizację zakupów i zadań inwestycyjnych związanych z modernizacją oraz rozwojem infrastruktury wodociągowej, i kanalizacyjnej. Wykazują wartość zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań finansowych, których spłata jest wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego w walucie polskiej. Inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe obejmują zobowiązania z tytułu leasingów.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, bez względu na okres wymagalności.

Inne zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania, które nie mogą zostać zaliczone do zobowiązań finansowych lub z tytułu dostaw i usług, w tym zobowiązania wynikające z potrąceń wynagrodzeń pracowników za miesiąc grudzień 2018 r.

Fundusze specjalne wskazują na stan niewykorzystanego Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wycenionego w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

2.3. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wynik brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik finansowy Spółki wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Za datę uznania przychodu uważa się dzień wykonania usługi, nie później jednak niż dzień wystawienia faktury.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym.

Układ rodzajowy kosztów obejmuje koszty proste ujmowane zarówno jako koszty bieżącego okresu, jak i koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, których korekty dokonuje się poprzez zmianę stanu produktów.

Dla zachowania współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów danego okresu zalicza się koszty przyszłych okresów (czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów) oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów).

Koszt sprzedanych usług obejmują koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby koryguje koszty rodzajowe do ich części stanowiącej koszty osiągnięcia przychodów.

Do pozostałych przychodów i kosztów działalności operacyjnej zalicza się przychody i koszty, które w sposób pośredni wiążą się z podstawową działalnością w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania odpisów aktualizujących wartość należności, otrzymania lub przekazania darowizn, identyfikacji przychodów odpowiadających refakturowanym kosztom.

Zysk lub strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów **trwałych** stanowi wynik osiągnięty ze sprzedaży, likwidacji lub nieodpłatnego przekazania środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji w nieruchomości i prawa.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, w tym z tytułu odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązywania rezerwy, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych,

na które składają się w szczególności odsetki od zobowiązań finansowych oraz odsetki za zwłokę w zapłacie a także prowizje od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Do przychodów lub kosztów finansowych nie zalicza się odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych uwzględnionych w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Dywidendy lub udziały w zyskach wykazuje się w wysokości uchwalonej przez organ dokonujący podziału zysku.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki otrzymane i należne za okres do dnia bilansowego. Wartość zwiększająca wynik finansowy netto stanowi sumę odsetek otrzymanych. Odsetki nieotrzymane są do czasu zapłaty aktualizowane.

Odsetki zaliczane do kosztów finansowych obejmują odsetki od otrzymanych pożyczek, kredytów i zobowiązań. Odsetki od inwestycyjnych zobowiązań finansowych traktuje się jako koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i nie zalicza się ich do kosztów finansowych, zwiększając wartość początkową tych aktywów trwałych.

Zysk lub strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych związane są z przychodami i kosztami inwestycji finansowych. Wielkości te nie obejmują wyniku z tytułu rozchodu udziałów własnych tworzącego kapitał własny.

Na aktualizację wartości aktywów finansowych składają się przychody w części wynikającej z przywrócenia uprzednio utraconej wartości długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wzrostu wartości inwestycji według ich wartości godziwej. Natomiast do kosztów finansowych zaliczane są koszty powstałe z tytułu aktualizacji wyceny aktywów finansowych.

Występujące w Spółce inne przychody dotyczą częściowego umorzenia pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach. Natomiast do innych kosztów finansowych zaliczane są umorzone należności z tytułu operacji finansowych objętych odpisem aktualizacyjnym.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Spółka nie korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego. Podatek dochodowy bieżący ustalany jest zgodnie podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzy się rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem

dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Przyjmuje się zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego. Wysokość rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

2.4. USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe sporządza się w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 59 z późn. zmianami).

IV. BILANS

BILANS na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWAŁE		22 512 936,41	22 596 870,43
I. Wartości niematerialne i prawne			
		0,00	595,40
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	26	0,00	0,00
2. Wartość firmy	26	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	26	0,00	595,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		22 512 936,41	22 589 410,41
1. Środki trwałe		22 237 842,75	22 547 687,77
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	27	5 884 500,00	5 884 500,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27	15 941 800,47	16 209 058,31
c) urządzenia techniczne i maszyny	27	222 797,89	233 857,26
d) środki transportu	27	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	27	188 744,39	220 272,20
2. Środki trwałe w budowie		275 093,66	41 722,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	8	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	8	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	6 864,62
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	6 864,62
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	25	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		4 844 932,44	1 638 637,39
I. Zapasy		8 573,56	10 550,59
1. Materiały	31	8 573,56	10 550,59
2. Półprodukty i produkty w toku	31	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
3. Produkty gotowe	31	0,00	0,00
4. Towary	31	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	31	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		1 248 787,37	1 171 578,88
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	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00

b) inne	8	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	8	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) inne	8	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		1 248 787,37	1 171 578,88
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		942 245,88	883 656,32
– do 12 miesięcy	8	942 245,88	883 656,32
– powyżej 12 miesięcy	8	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8	14 501,13	13 684,72
c) inne	8	292 040,36	274 237,84
d) dochodzone na drodze sądowej	8	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 566 250,77	444 101,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 566 250,77	444 101,62
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– udziały lub akcje		0,00	0,00
– inne papiery wartościowe		0,00	0,00
– udzielone pożyczki		0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 566 250,77	444 101,62
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 566 250,77	444 101,62
– 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	25	21 320,74	12 406,30
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		27 357 868,85	24 235 507,82

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		20 021 439,74	17 772 839,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2	26 008 000,00	21 188 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3	0,00	202 629,50
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3	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:	4	399 999,70	599 999,70
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	4	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	4	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	5	-4 015 160,06	-1 518 274,72
VI. Zysk (strata) netto	6	-2 371 399,90	-2 699 514,84
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		7 336 429,11	6 462 668,18
I. Rezerwy na zobowiązania		1 304 896,43	2 082 042,37
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		426 823,55	694 719,19
– długoterminowa	24	355 298,88	651 725,79
– krótkoterminowa	24	71 524,67	42 993,40
3. Pozostałe rezerwy		878 072,88	1 387 323,18
– długoterminowe	24	419 806,83	852 229,68
– krótkoterminowe	24	458 266,05	535 093,50

II. Zobowiązania długoterminowe		172 938,04	202 338,51
1. Wobec jednostek powiązanych	9	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		172 938,04	202 338,51
a) kredyty i pożyczki	9	133 694,57	142 642,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	32 698,60	52 831,87
d) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
d) inne	9	6 544,87	6 864,62
III. Zobowiązania krótkoterminowe		5 747 747,57	4 069 698,89
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	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	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	9	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
b) inne	9	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		5 370 246,59	3 745 680,56
a) kredyty i pożyczki	9	2 169 816,98	1 324 490,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9	19 619,16	33 677,55
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 385 766,85	1 440 576,84
– do 12 miesięcy	9	1 385 766,85	1 440 576,84
– powyżej 12 miesięcy	9	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	9	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	1 317 786,27	578 134,44
h) z tytułu wynagrodzeń	9	412 144,57	348 277,45
i) inne	9	65 112,76	20 524,26
4. Fundusze specjalne	17	377 500,98	324 018,33

IV. Rozliczenia międzyokresowe		110 847,07	108 588,41
1. Ujemna wartość firmy	25	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	25	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe		110 847,07	108 588,41
– długoterminowe	25	108 925,75	107 427,05
– krótkoterminowe	25	1 921,32	1 161,36
PASYWA RAZEM		27 357 868,85	24 235 507,82

Wartość księgowa		20 021 439,74	17 772 839,64
Liczba akcji		0,00	0,00
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,00	0,00
Rozwodniona liczba akcji		0,00	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)*		0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 2018

	Nota	2018	2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		10 604 096,63	10 316 936,96
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18	10 604 096,63	10 316 936,96
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	19	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		13 114 055,95	12 837 264,80
I. Amortyzacja	19	405 608,37	400 725,33
II. Zużycie materiałów i energii	19	1 201 923,63	1 341 213,76
III. Usługi obce	19	3 161 160,61	2 450 799,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19	657 722,47	622 955,89
– podatek akcyzowy	19	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	19	6 158 320,46	6 616 849,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	19	1 441 440,39	1 328 071,38
– emerytalne	19	603 694,83	534 056,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19	87 880,02	76 649,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-2 509 959,32	-2 520 327,84
D. Pozostałe przychody operacyjne		290 189,85	47 985,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		290 189,85	47 985,49
E. Pozostałe koszty operacyjne		20 859,46	106 652,07
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21, 20	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	21	18 653,57	100 271,28
III. Inne koszty operacyjne	21	2 205,89	6 380,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-2 240 628,93	-2 578 994,42
G. Przychody finansowe		4 900,00	3 120,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	22	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	22	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	22	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	22	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	22	4 900,00	2 074,97
– od jednostek powiązanych		421,92	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	22, 23	0,00	1 045,88
H. Koszty finansowe		135 670,97	123 641,27
I. Odsetki, w tym:	23	122 175,97	47 899,45
– dla jednostek powiązanych	23	421,92	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	23, 22	13 495,00	75 741,82
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-2 371 399,90	-2 699 514,84
J. Podatek dochodowy		0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)		-2 371 399,90	-2 699 514,84

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	2018	2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 772 839,64	21 138 622,14
– 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	17 772 839,64	21 138 622,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	21 188 000,00	19 838 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 820 000,00	1 350 000,00
a) zwiększenie z tytułu	4 820 000,00	1 350 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
– objęcia udziałów	4 820 000,00	1 350 000,00
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	26 008 000,00	21 188 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	202 629,50	2 405 749,58
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-202 629,50	-2 203 120,08
a) zwiększenie z tytułu	0,00	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
– ...	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	202 629,50	2 203 120,08
– pokrycia straty	202 629,50	2 203 120,08
– 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	0,00	202 629,50

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
– ...	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	599 999,70	699 999,70
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-200 000,00	-100 000,00
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	200 000,00	100 000,00
– 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	100 000,00
– umorzenia dopłaty zwrotnej	200 000,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	399 999,70	599 999,70

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 217 789,56	-1 805 127,14
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	4 217 789,56	1 805 127,14
– 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	4 217 789,56	1 805 127,14
a) zwiększenie z tytułu	0,00	1 916 267,66
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	1 916 267,66
– 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	202 629,50	2 203 120,08
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	202 629,50	2 203 120,08
– 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	4 015 160,06	1 518 274,72
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-4 015 160,06	-1 518 274,72
6. Wynik netto	-2 371 399,90	-2 699 514,84
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	2 371 399,90	2 699 514,84
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 021 439,74	17 772 839,64

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00
--	------	------

VII. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	Nota	2018	2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-2 371 399,90	-2 699 514,84
II. Korekty razem		509 599,41	1 614 691,53
1. Amortyzacja		405 608,37	400 725,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12	109 699,24	42 743,92
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	12	-777 145,94	366 999,91
6. Zmiana stanu zapasów	12	1 977,03	3 533,18
7. Zmiana stanu należności	12	-70 663,62	-165 712,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	846 780,11	630 236,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-6 655,78	-759,48
10. Inne korekty	12	0,00	80 642,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 861 800,49	-1 341 104,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
– odsetki		0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		328 538,97	641 418,58
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		328 538,97	641 418,58
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		-328 538,97	-641 418,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		7 020 000,00	2 100 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4 820 000,00	1 350 000,00
2. Kredyty i pożyczki		2 200 000,00	750 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		1 707 511,39	515 413,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		200 000,00	100 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 363 620,49	337 866,48
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		34 191,66	34 802,60
8. Odsetki		109 699,24	42 743,92

9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)		5 312 488,61	1 584 587,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		3 122 149,15	-397 936,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		3 122 149,15	-397 936,17
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		444 101,62	842 037,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		3 566 250,77	444 101,62
– o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

VIII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

8.1. Zakres bilansowy

8.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego

– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia został przedstawiony w:

Nocie nr 26. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nocie nr 27. Zmiany w środkach trwałych

8.1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość została przedstawiona w Nocie nr 28.

8.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego zostały ujęte w nocie nr 10.

8.1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych przedstawia:

Nota nr 2. Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji.

8.1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym został przedstawiony w:

Nocie nr 3 Zmiany a kapitale zapasowym

Nocie nr 4. Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

8.1.10. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy zawarta została w:

Nocie nr 6. Propozycja co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

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

Nocie nr 24. Stan rezerw

8.1.12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie, przewidywanym umową długoterminową.

Niniejszy zakres tematyczny został zaprezentowany w:

Nocie nr 7. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

8.1.13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązanie warunkowe Spółki w łącznej wysokości 300 tys. zł dotyczą zabezpieczenia Umowy o kredyt obrotowy nr 144371/127/(K)/OB/17 z dnia 16.03.2017 r. zawartej z Bankiem Spółdzielczym w Rabie Wyżnej w postaci przelewu wierzytelności z tytułu umowy z Małopolskim Oddziałem Wojewódzkim NFZ w Krakowie o udzielanie świadczeń opieki zdrowotnej – lecnictwo uzdrowiskowe nr 17-00-60173-17-02/06-17-08-60173-01 z dnia 16.12.2016 r.

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

Nocie nr 25. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

8.1.15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności

podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową. Zakres ten został ujęty w:

Nocie nr 8. Powiązania składników aktywów w bilansie

Nocie nr 9. Powiązania składników pasywów w bilansie

8.1.16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Pozycja nie wystąpiła.

8.1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Powyższe pozycje nie występują.

8.1.18. Realizacja przelewów z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności odbywa się poprzez operacje bankowe na wyodrębnionym rachunku VAT.

W roku 2018 Spółka nie odnotowała obrotów z zastosowaniem podzielonej płatności.

8.2. Zakres wynikowy

8.2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług została przedstawiona w:

Nocie nr 9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

- 1) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Spółka nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

2) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku bilansowym 2018, Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w budowie.

3) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W roku sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Spółka nie zaniechała i nie zamierza zaniechać jakiegokolwiek rodzaju prowadzonej działalności.

5) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto zostało ujęte w:

Nocie nr 11. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

6) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Pozycja nie wystąpiła.

7) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Pozycja nie wystąpiła.

8) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska. Informację dotyczącą tego zakresu ujęto w:

Nocie nr 30. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska.

9) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej przyczynie.

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.2. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycja nie wystąpiła.

8.2.3. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz

zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienia do rachunku przepływu środków pieniężnych zostały ujęte w:
Nocie nr 12. Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

8.2.4. Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. Objasnienia do tego punktu zostały ujęte w:

Nocie nr 13. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu. Informacja w tym zakresie została przedstawiona w:

Nocie nr 14. Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy.

5) Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów. Niniejsze informacje przedstawiono w:

Pozycja nie wystąpiła

6) Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,

-
- c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Powyższe informacje zostały przedstawione w:
Nocie nr 16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok
Obrotowy.

8.2.5. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

Pozycja nie wystąpiła.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane porównawcze za rok poprzedni są porównywalne z danymi za rok bieżący.

8.2.6. Informacje i przedstawienie:

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

b) procentowym udziale,

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

Powyższe pozycje nie wystąpiły.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Pozycja nie wystąpiła.

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Pozycja nie dotyczy Spółki.

4) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) Podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) Podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) Rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Powyższe pozycje nie dotyczą Spółki.

5) Informacje o:

a) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) Nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Powyższe pozycje nie dotyczą Spółki.

6) Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie dotyczy Spółki.

8.2.8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Na poziom poniesionej straty zasadniczy wpływ miały dwa czynniki. W pierwszej kolejności, strata w wysokości 2 371 399,90 jest wynikiem istnienia poważnej dysproporcji pomiędzy wartością niezbędnych kosztów, które Spółka musi ponieść w związku z realizowanymi zadaniami kontraktowymi, a wartością przychodów otrzymywanych od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczone usługi rehabilitacyjne i lecznicze.

Całkowitego zniwelowania istniejącej luki finansowej nie są w stanie skutecznie zintensyfikowane działania zmierzające do zwiększenia zarówno ilości jak i wartości wykonywanych procedur kontraktowych oraz świadczeń komercyjnych, ponieważ przyczyną zaistniałego stanu jest istnienie dysproporcji pomiędzy poziomem kosztów, które muszą zostać poniesione w związku z uwarunkowaniami kontraktowymi a wartością wynagrodzenia otrzymywanego w zamian za wykonane świadczenia.

Drugim czynnikiem negatywnym, jest utrzymujący się wysoki poziom „niedojazdów” w ramach leczenia uzdrowiskowego oraz niedoszacowanie kontraktu w zakresie rehabilitacji leczniczej w stosunku do posiadanego potencjału łóżkowego i pracowniczego.

Niezbędne są zmiany systemowe polegające na centralnym przydzielaniu terminów w uzdrowisku, niezależne od miejsca zamieszkania pacjenta, podobnie jak ma to miejsce w leczeniu rehabilitacyjnym szpitalnym. Konieczna jest poprawa efektywności realizowanego kontraktu w zakresie leczenia uzdrowiskowego.

Konsekwencją istniejącego stanu jest wysokie prawdopodobieństwo utraty płynności spowodowane niepełną realizacją kontraktu NFZ oraz niedoszacowanie wynagrodzenia za świadczenia zdrowotne.

Wobec powyższych uwarunkowań, głównym zadaniem Zarządu na rok 2019 jest intensyfikacja działań zmierzających do wzrostu przychodów. Jednym z takich rozwiązań jest zwiększenie kontraktu z NFZ na rehabilitację leczniczą o co najmniej 50 łóżek. Celem długoterminowym jest stałe zwiększanie leczenia szpitalnego, z którego przychód pozwoli na poprawę płynności finansowej powodując jednocześnie wzrost efektywności w obszarze działalności podstawowej, ponieważ rozliczanie kontraktu w zakresie rehabilitacji leczniczej następuje na podstawie Jednorodnych Grup Pacjentów (JGP) a nie na podstawie osobodni, jak w leczeniu uzdrowiskowym (wynagrodzenie jednostkowe za osobodzień pobytu sanatoryjnego osoby dorosłej wynosi 74 zł).

Potencjał kadrowo – sprzętowy ŚCRU jest zdecydowanie większy niż zasób potrzebny do realizacji obowiązującego kontraktu NFZ. W ramach zadań wykonywanych przez ŚCRU z zakresu rehabilitacji, kolejka oczekujących w zwykłym trybie liczy już ok. 6 tys. osób i pomimo faktu, że rozłożona jest na 7- letni okres oczekiwania, ulega dalszemu wydłużeniu ze względu na priorytet pacjentów tzw. „pilnych” oraz osób z orzeczoną niepełnosprawnością. By skrócić czas oczekiwania, ŚCRU wykonuje ponadlimitowe świadczenia rehabilitacyjne, których poziom na koniec roku 2018 przekroczył wartość 1 miliona zł.

Rozwojowym obszarem działania w ramach oddziału rehabilitacji ogólnoustrojowej zwiększającym wartość pozyskiwanych środków jest przyjmowanie pacjentów ze znacznym stopniem niepełnosprawności, zgodnie z ustawą z dnia 9 maja 2018 r. *o szczególnych rozwiązaniach wspierających osoby o znacznym stopniu niepełnosprawności* (Dz.U. z 2018 r., poz. 932), którym m.in. przysługuje prawo do korzystania poza kolejnością ze świadczeń opieki zdrowotnej. Świadczenia te są nielimitowane i nie wchodzą w zakres podpisanej umowy z NFZ na świadczenie usług w zakresie rehabilitacji leczniczej.

IX. WYKAZ NOT

Nota 1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 2	Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji
Nota 3	Zmiany w kapitale zapasowym
Nota 4	Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych
Nota 5	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 6	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 7	Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa
Nota 8	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 9	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 10	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 11	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto
Nota 12	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 13	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 14	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 15	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 16	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 17	Fundusze specjalne
Nota 18	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 19	Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nota 20	Inne przychody operacyjne
Nota 21	Inne koszty operacyjne
Nota 22	Wybrane przychody finansowe
Nota 23	Wybrane koszty finansowe
Nota 24	Stan rezerw
Nota 25	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 26	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 27	Zmiany w środkach trwałych
Nota 28	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nota 29	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu
Nota 30	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska
Nota 31	Zapasy

Nota 1

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2018	2017
1. Środki pieniężne w kasie	100,00	100,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 566 150,77	444 001,62
Razem	3 566 250,77	444 101,62

Komentarz:

Stan środków pieniężnych jw. został pomniejszony o wartość wyszczególnioną w pozycji A.IV i P.II.3.e (inwestycje długoterminowe)

Nota 2

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria/embleja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji/udziałów	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN)	Udział w kapitale podstawowym*
Województwo Śląskie					26 008,00	26 008,00	1 000,00	26 008 000,00	100,00
w tym uprzywilejowane					–	–	–	–	–
2. ...					–	–	–	–	–
3. ...					–	–	–	–	–
4. ...					–	–	–	–	–
Razem					26 008,00	26 008,00		26 008 000,00	100,00

* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Nota 3

Zmiany w kapitale zapasowym

	2018	2017
Stan na początek okresu	202 629,50	2 405 749,58
zwiększenia (z tytułu)	–	–
– sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej,	–	–
– podziału zysku (utworzony ustawowo)	–	–
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	–	–
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	–	–
– ...	–	–
wykorzystanie (z tytułu)	202 629,50	2 203 120,08
– pokrycie straty bilansowej	202 629,50	2 203 120,08
– umorzenie własnych udziałów	–	–
– podwyższenie kapitału zakładowego	–	–
– ...	–	–
Stan na koniec okresu	–	202 629,50

Nota 4

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

	2018	2017
Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu	599 999,70	699 999,70
zwiększenia (z tytułu)	–	–
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	–	–
– na udziały (akcje) własne	–	–
– ...	–	–
zmniejszenia (z tytułu)	200 000,00	100 000,00
– pokrycia straty bilansowej	–	–
– umorzenia udziałów własnych	–	–
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	–	–
– wypłaty dywidendy	–	–
– zwrotu dopłat wspólnikom	–	100 000,00
– umorzenie dopłaty zwrotnej	200 000,00	–
Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem	399 999,70	599 999,70

Nota 5

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2018	2017
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 217 789,56	-1 805 127,14
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
- pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
- przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
- ...	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 217 789,56	1 805 127,14
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 217 789,56	1 805 127,14
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 916 267,66
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	1 916 267,66
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	202 629,50	2 203 120,08
- pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	202 629,50	2 203 120,08
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
- ...	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 015 160,06	1 518 274,72
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 015 160,06	-1 518 274,72

Nota 6

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

	2018	2017*
ZYSK / STRATA NETTO	-2 371 399,90	-2 699 514,84
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	-	-
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	-	-
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	-	-
Nagrody z zysku	-	-
Cele społeczne	-	-
Obniżenie kapitału podstawowego	-	-
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	2 371 399,90	2 699 514,84
...	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) z tytułu leasingu	
Okres spłaty									

Nota 7

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa – ciąg dalszy z poprzedniej strony

	1. Wobec jednostek powiązanych	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3. Wobec pozostałych jednostek, w tym:						Ogółem
			Razem (a-e)	a) z tytułu kredytów i pożyczek	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	c) inne zobowiązania finansowe	d) zobowiązania wekslowe	e) z tytułu leasingu	
do 1 roku									
początek okresu	–	–	1 358 167,57	1 324 480,02	–	–	–	33 677,55	1 358 167,57
koniec okresu	–	–	2 189 436,14	2 169 816,98	–	–	–	19 619,16	2 189 436,14
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	–	–	184 121,90	142 842,02	–	–	–	41 279,88	184 121,90
koniec okresu	–	–	57 697,60	24 999,00	–	–	–	32 698,60	57 697,60
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	–	–	11 351,99	–	–	–	–	11 351,99	11 351,99
koniec okresu	–	–	108 695,57	108 695,57	–	–	–	–	108 695,57
powyżej 5 lat									
początek okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Razem									
początek okresu	–	–	1 553 641,46	1 467 132,04	–	–	–	86 509,42	1 553 641,46
koniec okresu	–	–	2 355 828,31	2 303 511,55	–	–	–	52 317,76	2 355 828,31

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	–	–	–	–
– do 12 miesięcy	–	–	–	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
3. Należności od pozostałych jednostek	1 248 787,37	–	1 171 578,88	–
a) długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	1 248 787,37	–	1 171 578,88	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–

Nota 8

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	942 245,88	-	883 656,32	-
- do 12 miesięcy	942 245,88	-	883 656,32	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 501,13	-	13 684,72	-
- inne należności	292 040,36	-	274 237,84	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) długoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	-	-
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	5 543 184,63	3 948 019,07
a) długoterminowe	172 938,04	202 338,51
- z tytułu pożyczek i kredytów	133 694,57	142 642,02
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	32 698,60	52 831,87
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	6 544,87	6 864,62
b) krótkoterminowe	5 370 246,59	3 745 680,56
- z tytułu pożyczek i kredytów	2 169 816,98	1 324 490,02
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	19 619,16	33 677,55

Nota 9

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 385 766,85	1 440 576,84
- do 12 miesięcy	1 385 766,85	1 440 576,84
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 317 786,27	578 134,44
- z tytułu wynagrodzeń	412 144,57	348 277,45
- inne	65 112,76	20 524,26

Nota 10

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności	19 905,63	18 653,57	-	1 132,86	37 426,34
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Nota 11

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

Nazwa pozycji	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		-2 371 399,90	-	-2 371 399,90	-2 599 248,53	-	-2 599 248,53
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) - w przychodach z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	493,92	-	493,92	-	-	-
zwrocone udziały lub wkłady w spółdzielni, umorzenie udziałów (akcji)	art. 12 ust. 4 pkt 3	-	-	-	-	-	-
w spółce środki pieniężne otrzymane przez wspólnika spółki niebędącej osobą prawną z tytułu: - likwidacji takiej spółki, - wystąpienia z takiej spółki	art. 12 ust. 4 pkt 3a	-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
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	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
ust. 5 zwrocone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów	art. 12 ust. 4 pkt 6	493,92	-	493,92	-	-	-
uzyskania zwrocone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-	-	-	-	-	-
przychodów zwrocone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem upadłościowym lub zwrócenia, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
usług	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od		-	-	-	-	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		2 674,20	-	2 674,20	2 622,01	-	2 622,01
liczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2	-	-	-	-	-	-
przychody bilansowe nie uznane	art. 12 ust. 3a	1 541,34	-	1 541,34	2 622,01	-	2 622,01
podatkowe rozwiązanie odpisów aktualizujących należności lat	art. 12 ust. 3a	1 132,86	-	1 132,86	-	-	-
poprzednich pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od		-	-	-	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-
liczone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie	art. 12 ust. 4 pkt 2	-	-	-	-	-	-
zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od		-	-	-	-	-	-
E. Koszty (zł tys. zł) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		66 778,61	-	66 778,61	46 745,70	-	46 745,70
podatkowych kosztów w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
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	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych	art. 16 ust. 1 pkt 14	-	-	-	-	-	-
przebiegi egzekucyjne związanych z niewykonaniem	art. 16 ust. 1 pkt 17	-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	1 603,00	-	1 603,00	31,00	-	31,00
kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	19 066,57	-	19 066,57	-	-	-
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym	art. 16 ust. 1 pkt 28	-	-	-	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-	-
wpłaty na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	21 517,00	-	21 517,00	43 750,00	-	43 750,00
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust. 1 pkt 37	1 344,41	-	1 344,41	1 145,04	-	1 145,04

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej	art. 16 ust. 1 pkt 44	493,92	-	493,92	-	-	-
jako przychód składowy ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w takiej proporcji, w jakiej pozostaje	art. 16 ust. 1 pkt 49	-	-	-	-	-	-
rownowartość wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników	art. 16 ust. 1 pkt 51	-	-	-	-	-	-
koszty dodatkowych świadczeń na rzecz pracowników pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od	...	20 849,11	-	20 849,11	-	-	-
20 tys. zł)		1 904,60	-	1 904,60	1 819,66	-	1 819,66
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		521 623,34	-	521 623,34	886 692,77	-	886 692,77
liczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	-	-	-
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3	-	-	-	-	-	-
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6	261 956,76	-	261 956,76	287 183,58	-	287 183,58

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa	art. 15c ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty usług niematerialnych i innych ponoszonych na rzecz jednostek powiązanych powyżej określonego	art. 15e ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów	art. 16 ust. 1 pkt 57	-	-	-	367 056,40	-	367 056,40
określonych kosztów nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz	art. 16 ust. 1 pkt 57a	206 522,84	-	206 522,84	187 104,88	-	187 104,88
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów	art. 16 ust. 1 pkt 57b	53 143,74	-	53 143,74	45 347,91	-	45 347,91
określonych wartości utworzonych rezerw na	art. 15 ust. 4e	-	-	-	-	-	-
koszty dodatkowych świadczeń na rzecz	...	-	-	-	-	-	-
pracowników pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w		232 452,79	-	232 452,79	206 955,09	-	206 955,09
zapłacone odsetki, w tym od kredytów i pożyczek	art. 16 ust. 1 pkt 11	-	-	-	-	-	-
Zrealizowane różnice kursowe	art. 15a ust. 3	-	-	-	-	-	-
amortyzacja podatkowa odmiennie rozliczana od bilansowej	art. 15 ust. 6	-	-	-	-	-	-
Koszty usług niematerialnych z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich (do 5 lat)	art. 15c ust. 9	-	-	-	-	-	-
Koszty finansowania dłużnego z rozliczenia przekroczenia limitu w latach poprzednich	art. 15c ust. 18	-	-	-	-	-	-
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	45 347,91	-	45 347,91	37 275,98	-	37 275,98
wypłacone diety z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4g	-	-	-	-	-	-
opłacone składki społeczne z okresu poprzedniego	art. 15 ust. 4h	187 104,88	-	187 104,88	169 679,11	-	169 679,11
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 21 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
wartość rzeczy i praw otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo	art. 12 ust. 1 pkt 2	-	-	-	-	-	-
wypłacone przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
wartość uzyskanych na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego	art. 18 ust. 1	-	-	-	-	-	-
wartość zapłacony podatek od nieruchomości komercyjnej, w tym z współwłasności w spółkach osobowych	art. 24b ust. 11	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od ...)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	-	-
- podatek dochodowy od działalności zaniechanej	-	-
Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych	-	-
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	-	-
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	-	-
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-	-

Nota 11

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony.

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok poprzedni		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony				-			-
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat				-			-

Nota 12

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	-	-
Odsetki od udzielonych pożyczek	-	-
Odsetki od kredytów	-	-
Otrzymane i zarachowane dywidendy	109 699,24	42 743,92
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki	-	-
Razem odsetki	109 699,24	42 743,92
Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2018	2017
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 304 896,43	2 082 042,37
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem	1 304 896,43	2 082 042,37
Zmiana stanu	- 777 145,94	366 999,91
Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2018	2017
Ogółem zapasy	8 573,56	10 550,59
Koszty zakupu	-	-
Aktualizacja wyceny zapasów	-	-
Razem	8 573,56	10 550,59
Zmiana stanu, w tym:	1 977,03	3 533,18
Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)	-	-
Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2018	2017
Należności długoterminowe	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	1 248 787,37	1 171 578,88
Razem należności	1 248 787,37	1 171 578,88
Zmiana stanu należności	-70 663,62	- 165 712,03
Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2018	2017
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 180 810,45	2 387 512,99
Fundusze specjalne	377 500,98	324 018,33
Razem zobowiązania, w tym:	3 558 311,43	2 711 531,32
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	-	-
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	-	-
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	-	-
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	-	-
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-	-
Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	-	-

Nota 12

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2018	2017
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	–	–
Razem zobowiązania z działalności finansowej	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny	–	–
Zobowiązania z działalności operacyjnej	3 558 311,43	2 711 531,32
Zmiana stanu zobowiązań	846 780,11	630 236,75

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 320,74	12 406,30
Razem	21 320,74	12 406,30
1. Zmiana stanu	-8 914,44	–
Ujemna wartość firmy	–	–
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	108 925,75	107 427,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	1 921,32	1 161,36
Razem	110 847,07	108 588,41
2. Zmiana stanu	2 258,66	- 759,48
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	-6 655,78	- 759,48

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2018	2017
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	–	–
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	–	–
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	–	–
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	–	–
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	–	–
Pozostałe	16 208,57	80 642,67
Razem	16 208,57	80 642,67
Zmiana stanu	-64 434,10	80 642,67

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2018	2017
Środki pieniężne w kasie	100,00	100,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 132 301,54	888 003,24
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	–	–
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	–	–
– czeki	–	–
– weksle	–	–
– inne	–	–
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	7 132 401,54	888 103,24
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	6 244 298,30	- 397 936,17
Wycena bilansowa środków pieniężnych	–	–
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	–	–
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	–	–

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

--

Nota 13

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	163,00	184,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	110,00	111,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	53,00	53,00
– uczniowie	–	–

Nota 13

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 14

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok

Wynagrodzenia	2018	2017
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w	186 948,32	238 574,39
1. Wynagrodzenie	186 948,32	238 574,39
Zarząd	186 948,32	238 574,39
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w	81 910,32	79 598,25
1. Wynagrodzenie	81 910,32	79 598,25
Rada Nadzorcza	–	–
(pełniona funkcja)	81 910,32	79 598,25
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w	–	–
1. Wynagrodzenie	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
(pełniona funkcja)	–	–
RAZEM	268 858,64	318 172,64

Nota 15

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczący okresu	2018	2017
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	25.09.2017	30.04.2019	6 000,00	6 000,00
Inne usługi atestacyjne			–	–
Usługi doradztwa podatkowego			–	–
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe			–	–
Pozostałe usługi			–	–
Razem			6 000,00	6 000,00

Nota 16

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	

Nota 16

Zagrożenia dla kontynuacji działalności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	

Nota 17

Fundusze specjalne

Tytuł	2018	2017
Fundusz socjalny	377 500,98	324 018,33
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	-	-
Fundusz remontowy w spółdzielni mieszkaniowej	-	-
...	-	-
Razem	377 500,98	324 018,33

Nota 18

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2018		2017	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	10 604 096,63	-	10 316 936,96
- Sprzedaż usług zdrowotnych	-	10 041 327,26	-	10 228 634,47
- Sprzedaż pozostałych usług	-	562 769,37	-	88 302,49
- ...	-	-	-	-
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-
RAZEM	-	10 604 096,63	-	10 316 936,96
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	10 604 096,63	-	10 316 936,96
- produkty/usługi	-	10 604 096,63	-	10 316 936,96
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż eksportowa	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-
Sprzedaż wewnątrznazajona	-	-	-	-
- produkty/usługi	-	-	-	-
- towary	-	-	-	-

Nota 19

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2018	2017
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-	-
B. Koszty wg rodzajów	13 114 055,95	12 837 264,80
1. Amortyzacja	405 608,37	400 725,33

Nota 19

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
2. Zużycie materiałów i energii	1 201 923,63	1 341 213,76
3. Usługi obce	3 161 160,61	2 450 799,71
4. Podatki i opłaty, w tym:	657 722,47	622 955,89
– podatek akcyzowy	–	–
5. Wynagrodzenia	6 158 320,46	6 616 849,14
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	1 441 440,39	1 328 071,38
– emerytalne	603 694,83	534 056,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	87 880,02	76 649,59
– Ubezpieczenia	57 037,47	47 755,44
– Podróże służbowe	29 470,49	28 296,93
– Pozostałe	1 372,06	597,22
RAZEM	13 114 055,95	12 837 264,80

Nota 20

Inne przychody operacyjne

	2018	2017
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
II. Pozostałe, w tym:	290 189,85	47 985,49
1) odpłatność za skrócenie pobytu w ŚCRU	27 640,78	16 059,00
2) odszkodowania	–	14 073,65
3) darowizny na cele statutowe	8 440,00	6 500,00
4) równowartość amortyzacji środków trwałych przekazanych w formie darowizny	1 541,34	2 622,01
5) aktualizacja należności lat poprzednich	1 132,86	1 813,86
6) pozostałe	1 643,87	6 916,97
7) umorzenia zobowiązań	249 791,00	–
	–	–

Nota 21

Inne koszty operacyjne

	2018	2017
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
II. Pozostałe, w tym:	20 859,46	106 652,07
1) odpis aktualizujący wartość należności	18 653,57	17 620,08
2) odpis aktualizujący wartość środków trwałych w budowie	–	82 651,20
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
4) odpis aktualizujący wartość zapasów	–	–
5) koszty podatku VAT	1 672,89	–
6) przedawnione należności	–	–
7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	–	–
8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	–	–
9) koszty z tytułu korekt błędów lat poprzednich	–	4 904,79
10) pozostałe	533,00	1 476,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	20 859,46	106 652,07

Nota 22

Wybrane przychody finansowe

	2018	2017
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
b) od pozostałych jednostek	–	–
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	4 900,00	2 074,97
1) z tytułu udzielonych pożyczek	–	–
a) od jednostek powiązanych, w tym:	–	–
b) od pozostałych jednostek	–	–
2) pozostałe odsetki	4 900,00	2 074,97
a) od jednostek powiązanych	421,92	–
b) od pozostałych jednostek	4 478,08	2 074,97
III. Inne przychody finansowe razem	–	1 045,88
1) dodatnie różnice kursowe	–	–
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	–	1 045,88
– odsetek od należności	–	1 045,88
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	–	–
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–

Nota 23

Wybrane koszty finansowe

	2018	2017
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	122 175,97	47 899,45
1) od kredytów i pożyczek	121 754,05	47 899,45
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	–	–
b) dla innych jednostek	121 754,05	47 899,45
2) pozostałe odsetki	421,92	–
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	421,92	–
b) dla innych jednostek	421,92	–
b) dla innych jednostek	–	–
b) dla innych jednostek	–	–
II. Inne koszty finansowe razem	13 495,00	75 741,82
1) ujemne różnice kursowe	–	607,49
– zrealizowane	–	607,49
– niezrealizowane	–	–
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
3) pozostałe, w tym:	13 495,00	75 134,33
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	–	–
– prowizje bankowe	13 495,00	74 959,33
– pozostałe opłaty	–	175,00
– ...	–	–

Nota 24

Stan rezerw

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	–	–	–
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	2 082 042,37	97 001,10	248 631,93	625 515,11	1 304 896,43
a) długoterminowe	1 503 955,47	–	165 008,90	563 840,86	775 105,71
– świadczenia emerytalne	641 343,19	–	–	286 044,31	355 298,88
– świadczenia rentowe	10 382,60	–	–	10 382,60	–
– nagrody jubileuszowe	852 229,68	–	165 008,90	267 413,95	419 806,83
b) krótkoterminowe	578 086,90	97 001,10	83 623,03	61 674,25	529 790,72
– świadczenia emerytalne	40 806,57	–	66 283,00	–	-25 476,43
– świadczenia rentowe	2 186,83	97 001,10	–	2 186,83	97 001,10
– nagrody jubileuszowe	129 752,09	–	–	52 516,74	77 235,35
– niewykorzystana urlopy	405 341,41	–	17 340,03	6 970,68	381 030,70
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	–	–	–	–	–
a) długoterminowe	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–
b) krótkoterminowe	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–
–	–	–	–	–	–
Razem	2 082 042,37	97 001,10	248 631,93	625 515,11	1 304 896,43

Nota 25

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2018	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	21 320,74	12 406,30
- Ubezpieczenia	18 607,85	10 315,21
- Dzierżawa butli na gazy techniczne	–	800,00
- Opłaty licencyjne	329,82	476,15
- Urząd Dozoru Technicznego	1 300,00	344,00
- Pozostałe	433,46	281,13
- Koszty na przełomie okresów obrotowych	649,61	189,81
Rozliczenia międzyokresowe (bierno), w tym:	110 847,07	108 588,41
1. Ujemna wartość firmy	–	–
a) zwiększenia, w tym:	–	–
b) zmniejszenia, w tym:	–	–
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	–	–
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	110 847,07	108 588,41
a) długoterminowe, w tym:	108 925,75	107 427,05
– Darowizna środka trwałego	106 265,69	107 427,05
– Dotacja	2 660,06	–
b) krótkoterminowe, w tym:	1 921,32	1 161,36
– Darowizna środka trwałego	1 161,36	1 161,36

Nota 25

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2018	2017
- Dotacja	759,96	-
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-

Nota 26

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	98 076,85	-	98 076,85
Zwiększenia, w	-	-	-	-	11 923,99	-	11 923,99
- nabycie	-	-	-	-	11 923,99	-	11 923,99
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	110 000,84	-	110 000,84
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	97 481,45	-	97 481,45
Umorzenia bieżące	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	12 519,39	-	12 519,39
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	110 000,84	-	110 000,84
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	595,40	-	595,40
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	100,00	-	100,00

Nota 27

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	5 884 500,00	–	24 824 327,87	1 615 290,67	126 670,74	920 730,40	33 371 519,68
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	69 052,48	–	14 191,48	83 243,96
– nabycie	–	–	–	69 052,48	–	14 191,48	83 243,96
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	5 884 500,00	–	24 824 327,87	1 684 343,15	126 670,74	934 921,88	33 454 763,64
Umorzenie na początek okresu	–	–	8 615 269,56	1 381 433,41	126 670,74	700 458,20	10 823 831,91
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	267 257,84	80 111,85	–	45 719,29	393 088,98
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	8 882 527,40	1 461 545,26	126 670,74	746 177,49	11 216 920,89
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	5 884 500,00	–	16 209 058,31	233 857,26	–	220 272,20	22 547 687,77
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5 884 500,00	–	15 941 800,47	222 797,89	–	188 744,39	22 237 842,75
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	36,00	87,00	100,00	80,00	34,00

Nota 28

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunt związany z dzierżawą tyt. umowy nr 664/2014 dot. działki nr 4322/13	502,0	150 600,00	–	–	150 600,00
		–	–	–	–

Nota 28

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m2)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 29

Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Urządzenie medyczne: laser, fala uderzeniowa	leasing operacyjny	144 395,63	-	64 675,66	79 719,97
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-

Nota 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	2018	2017
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	328 538,97	678 334,82
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	11 923,99	4 439,82
Nabycie środków trwałych, w tym:	83 243,96	632 172,36
- na ochronę środowiska	-	-
Środki trwałe w budowie, w tym:	233 371,02	41 722,64
- na ochronę środowiska	-	7 500,00
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
Koszty planowane na okres następny	4 415 419,00	2 100 000,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Nabycie środków trwałych, w tym:	-	2 050 000,00
- na ochronę środowiska	-	1 700 000,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	4 415 419,00	50 000,00
- na ochronę środowiska	-	-
Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-

Nota 31

Zapasy

	2018	2017
Materiały	8 573,56	10 550,59
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
RAZEM	8 573,56	10 550,59