

Numer KRS	0000055047	Identyfikator podatkowy NIP	529-10-04-702
-----------	------------	-----------------------------	---------------

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok)	01.01.2019	Do (dzień - miesiąc - rok)	31.12.2019
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok)	08.05.2020		
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych			

## DANE JEDNOSTKI

## DANE IDENTYFIKACYJNE

Nazwa pełna  
Samodzielny Publiczny Specjalistyczny Szpital Zachodni im. św. Jana Pawła II

## DANE SIEDZIBY

Województwo mazowieckie	Powiat grodziski
Gmina Grodzisk Mazowiecki	Miejscowość Grodzisk mazowiecki

## ADRES SIEDZIBY

Województwo mazowieckie	Powiat grodziski	Gmina Grodzisk Mazowiecki	Nr domu 11	Nr lokalu
Ulica Daleka				
Miejscowość Grodzisk Mazowiecki	Kod pocztowy 05-825	Pocztą Grodzisk Mazowiecki		

## ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)

Kraj	Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy	Miejscowość		

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony	Data od:	.	.	Data do:	.	.
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od:	01.01.2019		Data do:	31.12.2019	

## INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Założenie kontynuacji działalności	<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej <input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	

## ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wycena aktywów i pasywów odbywa się metodą ceny nabycia, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223) oraz dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w Szpitalu Zachodnim.
a) wartości niematerialne i prawne - amortyzowane są wg okresu ekonomicznej użyteczności (używalności) przy czym maksymalny okres amortyzacji nie przekracza 3 lat. Dla większości zaewidencjonowanych pozycji zakwalifikowanych do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się pozycje zakupu o wartości powyżej 3.500 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 3.500 zł kwalifikowane są w koszty działalności za wyjątkiem licencji MS Office w celu udokumentowania legalności użytkowanego oprogramowania.
b) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz ich amortyzacja - wyceny dokonano zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (tekst jednolity - Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223) i ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób



prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.). Umorzenia środków trwałych dokonano zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.), mianowicie: W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN i okresie użytkowania powyżej 1 roku oraz pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 3.500,00 PLN, które są użytkowane również powyżej 1 roku. Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są wg następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór,
- dla niektórych środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne mogą być ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Nieplanowane odpisy amortyzacyjne ujmowane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dotyczą one m.in. odpisów z tytułu trwałej utraty wartości, a także odpisów doprowadzających wartość netto wycofanych z użytkowania lub przeznaczonych do likwidacji środków trwałych do poziomu cen sprzedaży netto. Jeżeli jednak środek trwały podlegał wcześniej aktualizacji wyceny to odpis najpierw zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny, a dopiero ewentualna nadwyżka odpisu nad kapitałem z aktualizacji wyceny jest ujmowana w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku są amortyzowane wg obowiązujących rocznych stawek amortyzacyjnych KŚT za wyjątkiem zgłoszonych przez użytkownika dłuższego lub krótszego okresu użyteczności środka trwałego.

c) Aktywa obrotowe - to przede wszystkim materiały w magazynie, które są objęte ewidencją ilościowo - wartościową określającą stan i zmiany w stanie zapasów materiałów. Szpital prowadzi ewidencję materiałów na wyodrębnionych do tego celu kontach, tj.:

- materiały na magazynie
- opakowania
- materiały w przerobie

Zapasy materiałów wycenia się wg cen zakupu brutto. Co dwa lata są dokonywane spisy z natury materiałów na magazynach. Kolejny spis będzie przeprowadzony w 2018 roku. Materiały stanowiące wyposażenie tzw. Apteczek szpitalnych są inwentaryzowane co kwartał każdego roku. Spisane materiały medyczne, leki, itp. zmniejszają koszty zwiększając jednocześnie zapasy na koniec każdego kwartału.

Do grupy aktywów obrotowych zalicza się również towary, które ewidencjonowane są na poziomie cen sprzedaży gastronomicznych netto, natomiast odchylenia od cen ewidencyjnych stanowią skalkulowaną marżę gastronomiczną i księgowane są w odchylenia. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

#### Ustalenie wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono w wersji pełnej, natomiast rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym. Do sporządzenia sprawozdania rachunku przepływów pieniężnych zastosowano metodę pośrednią. Zmiany w kapitale własnym sporządzono zgodnie z bilansem.

#### Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Działalność Szpitala zamknęła się stratą bilansową w kwocie (-) 4.774.149,50 zł. Strata na działalności jest przede wszystkim wynikiem wprowadzonych od października 2017 roku zmian w finansowaniu przez NFZ części usług medycznych rozliczanych w ramach tzw. ryczałtu. Dużym problemem jest leczenie pacjentów nie ubezpieczonych w tym obcokrajowców, bez rzeczywistej możliwości uzyskania przychodów z tego tytułu. Obecna sytuacja nie zagraża kontynuowaniu działalności. Dalsze istnienie Szpitala uzasadnione jest celami i zadaniami, dla których został utworzony. Szpital Zachodni jest jedyną jednostką w Powiecie Grodzkim, która zapewnia stacjonarną opiekę zdrowotną dla ludności zamieszkałej na tym terenie.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w złotych z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał nr 1 UoR. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

#### Pozostałe

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości.

1. Bilans został sporządzony zgodnie z następującymi zasadami:
  - a) zasada równowagi bilansowej - zgodnie, z którą ogólna kwota aktywów musi być równa łącznej sumie pasywów.
  - b) zasada memoriałowa - zgodnie z którą w księgach rachunkowych rejestrowane są przychody w momencie ich osiągnięcia, a koszty w momencie ich poniesienia - nie w momencie wpływu lub wydatku pieniężnego (art. 6 ust. 1 uor.),
  - c) zasada segregacji - według której elementy majątku zostały zakwalifikowane do właściwej grupy i podgrupy bilansu, przy czym aktywa ujęte zostały według rosnącego stopnia płynności, natomiast pasywa według stopnia wymagalności (art. 46 uor.)
  - d) zasada dnia bilansowego - tj. bilans sporządzony został na określony dzień, w tym przypadku na 31.12.2018 r. (art. 3 ust. 1 pkt.10 oraz art. 45 ust. 1 uor.),
  - e) zasada ciągłości - według której bilans zamknięcia minionego okresu jest bilansem otwarcia na okres następny (art. 5 ust. 1 uor.),
  - f) zasada kompletności - według której w bilansie ujęte są wszystkie składniki majątku i źródła ich finansowania (art. 54 uor.),
  - g) zasada istotności - zobowiązuje nas do wyodrębnienia w rachunkowości wszystkich operacji gospodarczych istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego naszej jednostki (art. 8 ust. 1 uor.),
  - h) zasada ostrożności - zasadę tę wykorzystuje się do prawidłowej wyceny aktywów i pasywów naszego zakładu oraz ustalenia jego wyniku finansowego zgodnie z nią, przy ustalaniu majątku i przychodów oraz kosztów i zobowiązań powinniśmy kierować się przezornością i przyjąć pesymistyczny punkt widzenia, a więc nie zawyżać aktywów i przychodów oraz nie zaniżać kosztów i zobowiązań (art. 7 ust. 1 uor.),
  - i) dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych



## KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8610Z - Działalność szpitali



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Aktywa trwałe	183 238 022,05	189 832 147,07	
I. Wartości niematerialne i prawne	1 507 442,56	2 934 008,43	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 507 442,56	2 934 008,43	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	181 730 579,49	186 898 138,64	
1. Środki trwałe	178 449 678,30	180 922 759,41	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 110 000,00	2 110 000,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 325 621,55	156 325 505,34	
c) urządzenia techniczne i maszyny	9 279 171,31	8 584 697,02	
d) środki transportu	276 639,15	36 406,65	
e) inne środki trwałe	14 458 246,29	13 866 150,40	
2. Środki trwałe w budowie	3 280 901,19	5 975 379,23	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	19 319 185,05	19 325 013,30	
I. Zapasy	2 269 059,98	2 138 371,55	
1. Materiały	2 262 183,23	2 131 620,25	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary	6 876,75	6 751,30	
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
II. Należności krótkoterminowe	16 256 638,66	16 230 895,30	
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	16 256 638,66	16 230 895,30	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 146 883,98	15 258 475,80	
– do 12 miesięcy	16 146 883,98	15 258 475,80	
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 272,41	1 749,36	
c) inne	108 482,27	970 670,14	
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	302 755,54	419 360,17	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 755,54	419 360,17	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			



BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	302 755,54	419 360,17	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 755,54	419 360,17	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	490 730,87	536 386,28	
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM	202 557 207,10	209 157 160,37	



BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Kapitał (fundusz) własny	-19 254 019,70	-14 479 870,20	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	73 590 768,37	73 590 768,37	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-88 070 638,57	-83 602 565,60	
VI. Zysk (strata) netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	221 811 226,80	223 637 030,57	
I. Rezerwy na zobowiązania	4 653 747,81	4 289 419,11	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 653 022,93	4 288 750,37	
– długoterminowa	3 405 390,22	3 269 034,57	
– krótkoterminowa	1 247 632,71	1 019 715,80	
3. Pozostałe rezerwy	724,88	668,74	
– długoterminowa			
– krótkoterminowa	724,88	668,74	
II. Zobowiązania długoterminowe		400 000,04	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek		400 000,04	
a) kredyty i pożyczki		400 000,04	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 522 070,23	33 827 432,03	
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			



BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 522 070,23	33 827 156,35	
a) kredyty i pożyczki	1 490 795,98	1 728 819,69	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 674 516,84	28 565 394,85	
– do 12 miesięcy	34 674 516,84	28 565 394,85	
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 590 680,79	2 251 497,03	
h) z tytułu wynagrodzeń		3 744,50	
i) inne	766 076,62	1 277 700,28	
4. Fundusze specjalne		275,68	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	177 635 408,76	185 120 179,39	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	177 635 408,76	185 120 179,39	
– długoterminowe	165 472 423,24	173 254 340,84	
– krótkoterminowe	12 162 985,52	11 865 838,55	
PASYWA RAZEM	202 557 207,10	209 157 160,37	



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	142 332 484,43	125 584 294,35	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	141 986 600,69	125 234 349,16	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	345 883,74	349 945,19	
B. Koszty działalności operacyjnej	162 331 670,97	135 521 499,23	
I. Amortyzacja	12 507 196,74	4 759 767,28	
II. Zużycie materiałów i energii	44 611 875,61	37 846 669,93	
III. Usługi obce	48 276 282,05	40 734 109,44	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	856 865,85	825 496,94	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	46 107 956,69	42 432 737,39	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 240 646,99	8 269 057,42	
– emerytalne	4 487 888,00	4 061 384,86	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	613 945,17	539 297,44	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	116 901,87	114 363,39	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-19 999 186,54	-9 937 204,88	
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 749 824,09	8 727 109,24	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		32 400,01	
II. Dotacje	15 906 923,34	7 717 001,01	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	842 900,75	977 708,22	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 231 508,70	2 513 275,73	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	103 659,40	383,16	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	1 127 849,30	2 512 892,57	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 480 871,15	-3 723 371,37	
G. Przychody finansowe	117 813,42	119 752,48	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:	117 813,42	119 752,48	
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne			



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
H. Koszty finansowe	411 091,77	864 454,08	
I. Odsetki, w tym:	410 111,05	864 248,44	
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	980,72	205,64	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-4 774 149,50	-4 468 072,97	



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-14 479 870,20	149 321 991,38	
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-14 479 870,20	149 321 991,38	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	73 590 768,37	232 924 556,98	
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-159 333 788,61	
a) zwiększenie (z tytułu)			
– wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)		159 333 788,61	
– umorzenia udziałów (akcji)			
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	73 590 768,37	73 590 768,37	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu			
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
– podziału zysku (ustawowo)			
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– pokrycia straty			
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu			
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
– zbycia środków trwałych			
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
– korekty błędów			*
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów podstawowych			
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-83 602 565,60	-80 703 729,62	
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 468 072,97	-2 898 835,98	
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-88 070 638,57	-83 602 565,60	
6. Wynik netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
a) zysk netto			
b) strata netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-19 254 019,70	-14 479 870,20	
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-19 254 019,70	-14 479 870,20	



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I. Zysk (strata) netto	-4 774 149,50	-4 468 072,97	
II. Korekty razem	6 649 502,79	6 038 087,19	
1. Amortyzacja	12 507 196,74	4 759 767,28	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24 999,43	57 979,04	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	103 659,40	-32 016,85	
5. Zmiana stanu rezerw	364 328,70	-302 974,70	
6. Zmiana stanu zapasów	-130 688,43	22 970,39	
7. Zmiana stanu należności	-25 743,36	5 964 858,24	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 932 661,91	-1 233 224,54	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 439 115,22	170 147 227,10	
10. Inne korekty	-4 687 796,38	-173 346 498,77	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 875 353,29	1 570 014,22	
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I. Wpływy		32 400,01	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		32 400,01	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– zbycie aktywów finansowych			
– dywidendy i udziały w zyskach			
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
– odsetki			
– inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	6 361 942,90	19 103 016,68	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 361 942,90	19 103 016,68	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach			
– nabycie aktywów finansowych			
– udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-6 361 942,90	-19 070 616,67	
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I. Wpływy	5 033 008,16	18 262 987,25	



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki			
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe	5 033 008,16	18 262 987,25	
II. Wydatki	663 023,18	1 124 365,54	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	638 023,75	1 066 386,50	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	24 999,43	57 979,04	
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 369 984,98	17 138 621,71	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-116 604,63	-361 980,74	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-116 604,63	-361 980,74	
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	419 360,17	781 340,91	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	302 755,54	419 360,17	
– o ograniczonej możliwości dysponowania	254 160,56	369 431,48	



INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego	
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2019 r.	Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_do_sprawozdania_.pdf



INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-4 774 149,50		
	Rok poprzedni:		
	-4 468 072,97		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	11 757 167,16	0,00	11 757 167,16
	Rok poprzedni:		
	4 344 116,14	0,00	4 344 116,14
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	13 999 131,91	0,00	13 999 131,91
	Rok poprzedni:		
	6 512 115,51	0,00	6 512 115,51
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	1 185 310,94	0,00	1 185 310,94
	Rok poprzedni:		
	1 189 941,42	0,00	1 189 941,42
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	0,00	0,00	0,00
	Rok poprzedni:		
	0,00	0,00	0,00
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	-3 717 495,69		
	Rok poprzedni:		
	-3 490 015,02		



## INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO

Opis pozycji	Kwota łączna	
	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	
K. Podatek dochodowy		



## Raport: Weryfikacja podpisu

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie\_finansowe\_2019.xml" przez "Krystyna Maria Płukis" w dniu 2020-05-12 11:14:16, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 477469665187392452 wydanym przez CN=CenCert Centrum Certyfikatów Kwalifikowanych,O=Enigma SOI sp. z o.o.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 143169 z dnia 2020-06-03T08:07:47Z.

Podpis złożony w pliku "Sprawozdanie\_finansowe\_2019.xml" przez "Zygryda Zofia Krajczewska" w dniu 2020-05-12 12:04:08, certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 133575288835104239433839389450343405699311983437 wydanym przez organizationIdentifier=VATPL-5260300517,CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, został poprawnie zweryfikowany na podstawie listy CRL o numerze seryjnym 7557 z dnia 2020-06-03T12:30:26Z.