

# I.

## INFORMACJA DODATKOWA

### WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Sprawozdanie finansowe ZESPOŁU OPIEKI ZDROWOTNEJ „LEGIONOWO” SP. Z O. O. (dalej: Spółka), z siedzibą w Legionowie przy ul. Sowińskiego 4, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019, poz. 351 t.j.).

Celem Spółki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu, poprawie zdrowia ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze Spółki. Obszarem Spółki jest Rzeczpospolita Polska, a w szczególności teren administracyjny Miasta Legionowa i Powiatu Legionowskiego.

Spółka została zarejestrowana na podstawie Uchwały nr 132/XXII/2008 z dnia 31 lipca 2008 r. Rady Powiatu Legionowskiego (akt notarialny sporządzony dnia 7 sierpnia 2008 r. – repertorium A nr 5616/2008) i wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000319105.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową Spółki jest nieograniczony.

#### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 r. i kończący się 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności Spółki nie są znane.

#### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018 rozpoczynający się 1 stycznia 2018 r. i kończący się 31 grudnia 2018 r.

#### 4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. 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 jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

#### 5. Opodatkowanie

Spółka – jako osoba prawna - jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2019, poz. 865, t.j. z późn. zm.).

Spółka ustala zysk (stratę) bez względu na rodzaj źródeł przychodów, z jakich dochód został osiągnięty. Dochód osiągnięty przez Spółkę na całokształcie działalności nie jest zwolniony od podatku na zasadach określonych w art. 17 ust. 1 pkt. 4 i art. 17 ust. 1b

ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, co stanowi art. 17, ust.1c pkt 1.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych zwolniony od podatku jest dochód podatnika, którego celem statutowym jest działalność naukowa, naukowo – techniczna, oświatowa, w tym również polegająca na kształceniu studentów, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, wspierania inicjatyw społecznych na rzecz budowy dróg i sieci telekomunikacyjnych na wsi oraz zaopatrzenia wsi w wodę, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów oraz kultu religijnego – w części przeznaczony na te cele z zastrzeżeniem art. 17 ust. 1c.

Zgodnie z art. 17 ust 1c pkt. 1 powyżej przywołany przepis nie ma zastosowania do spółek.

## **6. Ujęcie grup aktywów i pasywów w księgach rachunkowych**

Środki trwałe – wartość początkowa ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkową środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe umarżane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne – w myśl ustawy o rachunkowości ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych.

Należności i zobowiązania – wycenia się w walucie polskiej w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Kapitał (fundusz) własny – w tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość kapitału podstawowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy i pozostałe kapitały.

Kapitał (fundusz) podstawowy – ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.

Powiat Legionowski posiada 100% udziału w wartości kapitału zakładowego.

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe – w tej pozycji wykazana jest wielkość funduszy rezerwowych tworzonych zgodnie z umową spółki na podstawie uchwały zgromadzenia wspólników.

## **7. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe**

- Nie wystąpiły.

## **8. Charakterystyka dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, wynik finansowy oraz rentowność jednostki**

- Nie wystąpiły.

## **9. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat**

- Nie wystąpiły.

## **10. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy**

- Nie wystąpiły.

## II.

### OBJAŚNIENIA DO BILANSU

#### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

Wartość aktywów trwałych brutto ujętych na kontach 011 i 020 na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 4 866 227,20 zł, a ich umorzenie narastająco na dzień zamknięcia ksiąg za rok 2019 – 2 869 151,32 zł, co daje wartość aktywów trwałych netto 1 997 075,88 zł (poz. A Aktywa trwałe w części AKTYWA), w tym:

##### a) środki trwałe

wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2019 r. wynosi **4 317 749,91 zł** (konto 011) i zwiększyła się w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r. o kwotę 1 108 625,90 zł oraz zmniejszyła o kwotę 16 530,00 zł.

Na zwiększenie wartości wpłynęły zakupy niżej wymienionych elementów majątku trwałego spółki, fabrycznie nowego, nieużywanego, tj.:

- dwóch ambulansów typu C na potrzeby ratownictwa medycznego wraz ze specjalistycznymi noszami,
- defibrylatora na potrzeby ratownictwa medycznego,
- ssaka na potrzeby ratownictwa medycznego,
- systemu radiografii bezpośredniej wraz z akcesoriami do istniejącego aparatu RTG,
- zbiornika na gazy medyczne,
- aparatu do elektrochirurgii z wyposażeniem i wózkiem,
- czytnika pasków do moczu,
- wirówki laboratoryjnej,
- analizatora do badań biochemicznych,
- holtera z rejestratorem ciśnienia,
- sterylizatora,
- ekopompy z aquavibronem na potrzeby rehabilitacji,
- elektrokardiografu z wózkiem,
- aparatu USG,
- tonometru bezdotykowego na potrzeby okulistyki,
- aparatu kriochirurgicznego dla dermatologii.

Na zmniejszenie wartości wpłynął fakt złomowania ambulansu transportu sanitarnego. Auto zakupione jako nowe w 2005 r. na potrzeby SPZLO w Legionowie, otrzymane przez spółkę aportem po likwidacji jednostki. Stan licznika w momencie kasacji ponad 600 tys. km. Zgodnie z wydaną opinią koszty naprawy ambulansu kilkakrotnie przewyższały wartość samochodu dlatego podjęto decyzję o kasacji i złomowaniu.

##### b) umorzenie środków trwałych

umorzenie środków trwałych ujętych na koncie syntetycznym 071 na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 2 869 151,32 zł, w tym amortyzacja dotycząca środków trwałych na koncie 011 – 2 329 903,45 zł. W 2019 r. dokonano odpisów umorzeniowych środków trwałych na kwotę 482 698,12 zł oraz zmniejszono odpisy o kwotę 16 530,00 zł (wyksięgowane umorzenie złomowanego ambulansu). Zapisy dokonywane są na koncie 071-11.

Wartość netto środków trwałych po uwzględnieniu umorzeń w tej grupie aktywów wynosiła na koniec 2019 r. w ewidencji księgowej spółki **1 987 846,46 zł** (poz. II. Rzeczowe aktywa trwałe w części AKTYWA),

**c) wartości niematerialne i prawne**

ewidencjonowane w księgach spółki na koncie syntetycznym 020 w stosunku do roku poprzedniego nie uległy zmianie.

Na dzień 31.12.2019 r. saldo konta 020 WNiP wynosiło brutto 548 477,29 zł, w tym wartość firmy 320 745,70 zł,

**d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych**

w 2019 dokonano umorzeń WNiP na kwotę 18 246,77 zł. Łączne umorzenie WNiP na dzień 31.12.2019 r. wyniosło 539 247,87 zł, z tego umorzenie dotyczące wartości firmy – 320 745,70 zł.

Zapisy księgowe dotyczące umorzenia WNiP spółki odbywają się na koncie 071-020 i stanowią składową konta syntetycznego 071 tj. kwoty 2 869 151,32 zł.

Wynik netto wartości niematerialnych i prawnych po ujęciu umorzeń wskazany w poz. I Wartości niematerialne i prawne w części AKTYWA na dzień 31.12.2019 r. wyniósł **9 229,42 zł.**

**2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

**3. Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (konta pozabilansowe)**

- budynek przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 wartość brutto – 5 374 120,56 zł,
- działka przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4 wartość brutto – 193 482,46 zł,
- sprzęt medyczny wartość brutto i pozamedyczny – 11 629,71 zł.

**4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

**5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Powiat Legionowski posiada 100% udziałów w kapitale Spółki tj. 4 778 udziałów po 500,00 zł.

**6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) własnego**

**Dane o źródłach zwiększenia kapitału (funduszu) podstawowego oraz rezerwowego w roku obrotowym 2019**

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan kapitału (funduszu) podstawowego na początek roku:	2 389 000,00
2. Zwiększenia kapitału (funduszu) podstawowego w ciągu roku	0,00
3. Zmniejszenia kapitału (funduszu) podstawowego w ciągu roku	0,00
4. Stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec roku	2 389 000,00
5. Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na początek roku:	606 731,01
6. Zwiększenia kapitału (funduszu) rezerwowego w ciągu roku:	122 526,44
7. Zmniejszenia kapitału (funduszu) rezerwowego w ciągu roku:	0,00

8. Stan kapitału (funduszu) rezerwowego na koniec roku:	729 257,45
9. Zysk netto za rok 2019	625 295,36
10. Strata netto roku 2019	0,00
11. Stan Kapitału (funduszu) własnego na dzień 31.12.2019 r.	3 743 552,81

W 2019 r. fundusz rezerwowy został zwiększony na podstawie uchwały Nr 6/2018 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zespołu Opieki Zdrowotnej „Legionowo” Sp. z o.o. z dnia 18 czerwca 2019 r. w sprawie sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2018.

#### **7. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2019**

Wypracowany w 2019 r. zysk netto w wysokości 625 295,36 zł proponuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu rezerwowego z przeznaczeniem na:

- zakup wyposażenia oraz środków trwałych do remontowanej obecnie części budynku przy ul. gen. Józefa Sowińskiego 4. Remont przeprowadza właściciel tj. Powiat Legionowski, wyposażenie oraz przygotowanie wszelkich pomieszczeń do celów prowadzenia działalności medycznej pozostaje w gestii spółki,
- doposażenie spółki w nowoczesny sprzęt medyczny i techniczny
- pokrycie ewentualnych strat w latach kolejnych.

Amortyzacja nowo zakupionych środków trwałych będzie powodować w latach następnych koszty działalności spółki, które będą pokrywane z funduszy rezerwowego utworzonego i zwiększanego z wypracowanych zysków w latach kolejnych. Zakupione wyposażenie i sprzęt techniczny, umarżane w całości w momencie oddania do użytkowania, będzie stanowić koszty bieżące 2020 r., które zmniejszą ewentualny zysk lub zwiększą stratę, pokrycie której nastąpi poprzez zmniejszenie funduszu rezerwowego.

#### **8. Informacje o stanie rezerw**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

#### **9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego**

Stan odpisów aktualizacyjnych na początek omawianego roku wynosił 127 460,83 zł. W 2019 r. dokonano zwiększenia odpisów aktualizujących w wysokości 1 040,00 zł. Kwota ta stanowi należność od spółki Klubu Piłki Ręcznej Legionowo S.A. Akcjonariusze spółki podjęli decyzję o jej rozwiązaniu zaś prawa do zespołu przejął nowo powstały podmiot – KPR Legionowo Sp. z o.o. Obecnie trwa analizowanie możliwości ściągnięcia nieuregulowanych należności od podmiotu, który przejął zespół.

Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec 2019 r. na koncie rachunkowym „290 – Odpisy aktualizujące należności” wyniósł 128 500,83 zł. Zwiększenie odpisu aktualizacyjnego zaewidencjonowano w księgach spółki w korespondencji z kontem 761 i stanowią koszty uzyskania przychodów, gdyż należność w momencie przypisu stanowiła przychód podatkowy. Powyższy odpis miał ujemny wpływ na osiągnięty przez spółkę wynik finansowy w roku 2019 i pomniejsza wykazane w bilansie należności w części „Aktywa B.II.3.c Aktywa obrotowe, Należności krótkoterminowe, Należności od pozostałych jednostek, pozostałe”.

#### **10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

W 2019 roku tak jak i w latach poprzednich nie zaciągnięto żadnych zobowiązań długoterminowych.

#### **11. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów**

Konto 640 „Międzyokresowe rozliczenie kosztów” zamknęło się saldem po stronie WN w wysokości 101 189,03 zł dotyczącym: ubezpieczenia OC pracowników i zakładu, ubezpieczenia OC zarządu i członków rady nadzorczej, ubezpieczeń komunikacyjnych samochodów, ubezpieczenia majątkowego, licencji na program antywirusowy, licencji na programy komputerowe, a także dostępu do internetowych usług prawnych i prenumerat.

Pasywa poz. IV Rozliczenia międzyokresowe (konto 840 „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”) o wartości 394 271,61 zł (zwiększenie w stosunku do roku 2018 o kwotę 375 613,59 zł) to przyszłe przychody z tytułu otrzymanych środków dotacji z Ministerstwa Zdrowia na zakup ambulansu ratownictwa medycznego typu C. Wykazane rozliczenia będą w przyszłych okresach stanowiły przychody spółki w wysokości odpisów amortyzacyjnych zakupionego samochodu wraz z wyposażeniem.

#### **12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

#### **13. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Spółki gwarancji i poręczeń)**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

#### **14. Inne objaśnienia**

W części Aktywa poz. III Inwestycje krótkoterminowe pkt. 1 lit. c tirety wykazano:

- inne środki pieniężne w kwocie 288,90 zł środki w drodze tj. dokonane płatności na rzecz ZOZ „Legionowo” Sp. z o.o. kartą płatniczą w dniu 31.12.2019 r. zaksięgowane na rachunku bankowym 02.01.2020 r.
- inne aktywa pieniężne w kwocie 1 200 000,00 zł stanowiące środki na bankowych lokatach krótkoterminowych.

Spółka na koniec 2019 r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych.

### **III.**

## **OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**

#### **1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Spółka prowadzi działalność na terenie Rzeczypospolitej Polski i przychody Spółki pochodzą wyłącznie z terenu Polski. W związku z prowadzoną działalnością medyczną osiągnięte przychody dotyczyły w przeważającej części sprzedaży usług medycznych ewidencjonowanych na koncie 701. W 2019 r. należności spółki z tytułu usług medycznych na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia wyniosły łącznie 15 935 284,43 zł. Z wykazanej kwoty 5 747 978,00 zł to usługi zdrowotne w rodzaju ratownictwo medyczne świadczone przez spółkę jako podwykonawca WSRMiTS „Meditrans” SP ZOZ w Warszawie. Pozostałe usługi medyczne świadczone komercyjnie przyniosły przychód w wysokości 1 147 787,40 zł.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług niemedyycznych osiągnięto w 2019 r. w kwocie 36 418,20 zł.

Pozostałe przychody finansowe i operacyjne ewidencjonowane w księgach na kontach 750 i 760 uzyskano w wysokości 1 348 611,94 zł, to:

- o dotacje na zakupy inwestycyjne – 24 386,41 zł,
- o dotacja z Powiatu Legionowskiego na działalność ambulatorium chirurgiczno-urazowego świadczone dla pacjentów zamieszkujących na terenie powiatu w wysokości 1 231 600,00 zł,
- o rozliczenia z lat ubiegłych z NFZ, dofinansowania szkoleń pracowników z KFS, odszkodowania z firm ubezpieczeniowych i inne – 84 182,75 zł,
- o odsetki od środków na rachunkach bankowych bieżących i rachunkach lokat bankowych w wysokości 8 442,78 zł.

Łączna wartość przychodów bilansowych w 2019 r. wyniosła 18 468 101,97 zł i wzrosła w stosunku do roku poprzedniego o 1 891 615,65 zł, tj. o 11,41 %.

## 2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

## 3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym.

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

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku go poprzedzającym – jednostka w 2019 r. nie zaniechała i nie zamierza zaniechać w następnym roku obrotowym (2020) prowadzenia określonej działalności.

## 5. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (straty brutto) w zł przychody niepodatkowe

01-12/2019			
KONTO	NAZWA KONTA	WN	MA
		KOSZTY	PRZYCHODY
701	przychody ze sprzedaży usług medycznych		17 083 071,83
702	przychody ze sprzedaży pozostałych usług		36 418,20
zespół 4	koszty rodzajowe	17 669 391,86	
750	przychody finansowe		8 442,78
751	koszty finansowe	40,96	
760	pozostałe przychody operacyjne		1 340 169,16
761	pozostałe koszty operacyjne	17 225,79	
<b>Razem</b>		<b>17 686 658,61</b>	<b>18 468 101,97</b>

**WYNIK FINANSOWY**

**781 443,36**

### koszty nie stanowiące kup

400	amortyzacja nie stanowiąca KUP	24 386,41
404	umowy zlecenie za m-c 12/2019	241 746,14
405	składki ZUS za m-c 12/2019	70 298,06

	inne koszty nie stanowiące kup	9 935,60
409	ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej członków Rady Nadzorczej	3 183,53
409	ryczałt samochodowy za 12/2019 wypłacony po 10.01.2020 r.	241,55
<b>Razem:</b>		<b>349 791,29</b>

#### koszty 2018 r. stanowiące podatkowe koszty uzyskania przychodów w 2019 r.

404	umowy zlecenie za m-c 12/2018	198 966,92
405	składki ZUS za m-c 12/2018	62 279,26
405	ryczałt samochodowy za 12/2018 wypłacony po 10.01.2019 r.	169,67
		<b>261 415,85</b>

760	przychody z tytułu dotacji od Powiatu Legionowskiego, Gminy Legionowo oraz NFZ na pokrycie kosztów lub jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m	24 386,41
-----	---	-----------

Koszty podatkowe	Przychody podatkowe
<b>17 598 283,17</b>	<b>18 443 715,56</b>

#### WYNIK PODATKOWY

Dochód	845 432,39
Strata za lata ubiegłe pomniejszająca podstawę opodatkowania	23 600,00
Podstawa opodatkowania	821 832,39
Podatek za 2019 r.	156 148,00
Wynik netto	625 295,36

#### 6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej w zł

Koszty	2018 r.	2019 r.
1. Amortyzacja	440 136,11	500 274,89
2. Zużycie materiałów i energii	1 419 674,79	1 414 890,68
3. Zakup usług obcych	7 949 769,79	8 369 099,72
4. Podatki i opłaty	22 627,86	23 671,34
5. Wynagrodzenia	5 463 237,58	6 230 925,33
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	877 438,46	985 166,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe, w tym NKUP	113 320,10	145 363,86
<b>RAZEM</b>	<b>16 286 204,69</b>	<b>17 669 391,86</b>

#### 7. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

Na dzień 31.12.2019 r. w spółce zatrudnionych było na umowę o pracę 79 osób, w przeliczeniu na etaty 74,22 z tego:

- 40,47 etatu to pracownicy medyczni
- 33,75 etatu to pracownicy administracji, rejestracji, działu technicznego oraz kierowcy transportu sanitarnego.

Średnioroczne zatrudnienie w spółce wyniosło 72,06 etatu.

Zarząd spółki ponadto zawierał umowy o charakterze cywilno-prawnym:



- umowy zlecenia,
- umowy kontraktowe.

#### **8. Informacje o wynagrodzeniach**

Koszty spółki z tytułu wynagrodzeń za 2019 r. to kwota 6 230 925,33 zł, w tym:

- umów o pracę – 3 427 439,49 zł
- umów zlecenie – 2 776 333,84 zł,
- zasiadania w organie nadzorującym spółkę – 27 152,00 zł.

Koszty umów kontraktowych za 2019 r. wyniosły ogółem 7 267 296,16 zł.

#### **9. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania**

Zagadnienie wymienione w pozycji dodatkowych informacji i objaśnień, określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości nie wystąpiło zarówno w roku obrotowym, jak i roku poprzedzającym.

#### **10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

W 2019 r. poniesiono nakłady aktywa trwałe opisane w pkt. II.1.a

Na rok 2020 zaplanowano:

- wymianę kolejnej partii komputerów,
- doposażenie przychodni po remoncie,
- zakup kabiny audiometrycznej.

#### **11. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Spółka w 2019 r. osiągnęła przychody z tytułu świadczonych usług na rzecz jednostek Powiatu Legionowskiego w łącznej kwocie 27 835,50 zł, w tym od:

- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Legionowie – 1 573,00 zł,
- Powiatowego Urzędu Pracy w Legionowie – 8 526,50 zł,
- Starostwa Powiatowego w Legionowie – 13 414,00 zł,
- Powiatowy Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych – 4 322,00 zł,

oraz poniosła koszty w operacjach pomiędzy jednostkami powiązаныmi a spółką w wysokości 55 397,97 zł, w rozliczeniach z:

- Powiatowym Centrum Integracji Społecznej w Legionowie – 29 105,00 zł,
- Starostwem Powiatowym w Legionowie – 26 292,97 zł.

#### **12. Informacje o należnościach i zobowiązaniach wobec jednostek powiązanych**

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług do 12 m-cy – 1 731,00 zł, w tym:

- Powiatowy Urząd Pracy w Legionowie – 230,00 zł,
  - Starostwo Powiatowe w Legionowie – 1 501,00 zł,
- wykazane w bilansie po stronie aktywów poz. B.II. 1a

Zobowiązania – wykazane w bilansie po stronie pasywa:

- Powiat Legionowski - Kapitał (fundusz) podstawowy w wysokości 2 389 000,00 zł – poz. A.I.,
- Powiatowe Centrum Integracji Społecznej w Legionowie kwota 2 000,00 zł – zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy poz. B.III 1a.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez spółkę, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 5 604 701,95 zł.

W 2019 r. działalność spółki przyniosła **zysk netto** (nadwyżka przychodów nad kosztami) w kwocie **625 295,36 zł**.

**Miejsce i data sporządzenia: Legionowo, dnia 28 marca 2020 r.**

Imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej

**PREZES SPÓŁKI**

Imię, nazwisko i podpis