

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres  
2021-01-01 - 2021-12-31

data sporządzenia  
2022-03-24

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	<b>POWIATOWY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W RYDUŁTOWACH I WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM Z SIEDZIBĄ W WODZISŁAWIU ŚLĄSKIM</b>
<b>Siedziba</b>	
Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	WODZISŁAWSKI
Gmina	WODZISŁAW ŚLĄSKI
Miejscowość	WODZISŁAW ŚLĄSKI
<b>Adres</b>	
Kod kraju	
Województwo	
Powiat	
Gmina	
Ulica	
Nr domu	
Miejscowość	
Kod pocztowy	
Poczta	
<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>	
KodPKD	8610Z - działalność szpitali
<b>Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie finansowe</b>	

### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2021-01-01 - 2021-12-31

### 4. Dane łączne

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

**Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.**

## **5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

## **7. Zasady (polityka) rachunkowości**

### **A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.

Zasady polityki rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.5.1.

Metody wyceny:

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujawniono w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności ,przy czym:

a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 1500,00 złotych do 3 500,00 złotych odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

b) amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych ,ustalonych w oparciu o przewidywane okresy ekonomicznej użyteczności,zgodnie z metodą liniową.

c) odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia tych środków,wartości i praw do używania.

3. Po początkowym ujęciu środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa obrotowe.

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący;

a) ewidencja zapasu materiałów zużywanych do wytworzenia świadczeń zdrowotnych oraz towarów prowadzona jest w cenach zakupu.

b) od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizacyjnych w przypadku:

- trwałej utraty wartości,

- nadmiernych zapasów,

- zapasów nie wykazujących ruchu.

c) należności ,roszczenia i zobowiązania niefinansowe

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- zobowiązania niefinansowe w kwocie wymaganej zapłaty.

Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności uwzględniając stopień podobieństwa ich zapłaty.

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz osób fizycznych nie finansowych ze środków publicznych ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest w formie odpisów aktualizujących w okresach półrocznych ,nie

później niż na dzień bilansowy w wysokości uwzględniającej okres opóźnienia w płatności.

d) środki pieniężne-krajowe środki pieniężne ustalona w wartości nominalnej.

Kredyty i pożyczki.

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia. Jeżeli różnica nie jest istotna, wycena następuje w kwocie wymagalnej zapłaty. Jednostka dokonuje wypłat odpraw emerytalnych, rentowych i nagród jubileuszowych zgodnie z regulaminem wynagradzania. Powyższe rezerwy obliczone zostały metodą świadczeń narosłych. Różnice kursowe nie występują. Kapitały własne w wartości nominalnej. Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości. Fundusze specjalne w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są

z zachowaniem zasady ostrożności. Środki otrzymane na sfinansowanie nabycia lub budowy środków trwałych, otrzymane nieodpłatnie inne składniki aktywów, w tym darowizny środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

## **B. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Wynik finansowy.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się :

- wynik na działalności operacyjnej,

- wynik na operacjach finansowych,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik na działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług medycznych 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 związanych z prowadzeniem działalności statutowej oraz pozostałych kosztów operacyjnych. Do przychodów z działalności operacyjnej, które nie spełniają kryteriów usługi medycznej zaliczane są m.in. przychody z najmu nieruchomości. Do przychodów kwalifikowane są obroty netto ze sprzedaży obejmujące przychody uzyskane z odrębnej niż medyczna działalności gospodarczej w zakresie ustalonym statutem. Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, oprocentowania rachunków bankowych, a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań.

## **C. Omówienie zasad ustalenia wyniku finansowego:**

Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie ( w tym rachunek przepływów pieniężnych) - sporządzone zostało w zł i gr. pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UOR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UOR.

2. Rachunek zysków i strat sporządzono metodą porównawczą, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone

księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

#### **D. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego:**

### **8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

# BILANS

Lp	A K T Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	P A S Y W A	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>31.417.852,63</b>	<b>26.518.742,38</b>	<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-35.865.052,55</b>	<b>-31.949.127,04</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>100.168,33</b>	<b>95.062,60</b>	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>17.401.412,68</b>	<b>17.401.412,68</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne	100.168,33	95.062,60	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-49.350.539,72</b>	<b>-45.321.891,39</b>
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>29.528.148,60</b>	<b>24.270.247,84</b>	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3.915.925,51</b>	<b>-4.028.648,33</b>
1	Środki trwałe	21.111.878,78	21.003.241,27	<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>83.961.292,15</b>	<b>74.100.848,77</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	792.526,78	792.526,78	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7.904.446,97</b>	<b>8.736.147,87</b>
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12.540.098,48	13.424.776,92	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7.781.539,00	7.261.779,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	819.360,95	1.057.910,93		– długoterminowa	6.041.544,00	5.609.889,00
d)	środki transportu	810.442,09	658.364,00		– krótkoterminowa	1.739.995,00	1.651.890,00
e)	inne środki trwałe	6.149.450,48	5.069.662,64	3	Pozostałe rezerwy	122.907,97	1.474.368,87
2	Środki trwałe w budowie	8.416.269,82	3.267.006,57		– krótkoterminowe	122.907,97	1.474.368,87
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>22.257.044,88</b>	<b>27.949.779,28</b>
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			3	Wobec pozostałych jednostek	22.257.044,88	27.949.779,28
3	Długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki	17.065.782,07	20.225.016,07
a)	w jednostkach powiązanych			e)	inne	5.191.262,81	7.724.763,21
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>42.876.131,34</b>	<b>27.767.431,55</b>
c)	w pozostałych jednostkach			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1.789.535,70</b>	<b>2.153.431,94</b>	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1.789.535,70	2.153.431,94	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16.678.386,97</b>	<b>15.632.979,35</b>	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>2.066.867,88</b>	<b>2.038.056,81</b>	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42.551.902,90	27.359.832,73
1	Materiały	2.034.170,47	2.038.056,81	a)	kredyty i pożyczki	5.271.291,87	4.897.973,64
4	Towary	32.697,41		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.190.710,63	7.911.678,35
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>13.056.027,62</b>	<b>12.144.733,17</b>		– do 12 miesięcy	18.190.710,63	7.911.678,35
1	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7.147.951,78	7.240.773,58
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	3.577.927,07	3.564.192,44
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	12.856.123,19	11.827.760,20	i)	inne	8.364.021,55	3.745.214,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12.856.123,19	11.827.760,20	4	Fundusze specjalne	324.228,44	407.598,82
	– do 12 miesięcy	12.856.123,19	11.827.760,20	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10.923.668,96</b>	<b>9.647.490,07</b>
3	Należności od pozostałych jednostek	199.904,43	316.972,97	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10.923.668,96	9.647.490,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				– długoterminowe	8.767.027,25	7.816.035,97
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	17,43			– krótkoterminowe	2.156.641,71	1.831.454,10
c)	inne	199.887,00	252.225,00		<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>48.096.239,60</b>	<b>42.151.721,73</b>
d)	dochodzone na drodze sądowej		64.747,97				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1.091.877,09</b>	<b>1.056.487,64</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.091.877,09	1.056.487,64				
a)	w jednostkach powiązanych						
b)	w pozostałych jednostkach						
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.091.877,09	1.056.487,64				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.091.877,09	1.053.937,94				
	– inne środki pieniężne		2.549,70				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>463.614,38</b>	<b>393.701,73</b>				
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>48.096.239,60</b>	<b>42.151.721,73</b>				

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, W TYM:</b>	<b>133.686.494,57</b>	<b>104.136.652,39</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	133.433.559,32	104.143.619,63
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	61.492,35	-6.967,24
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	191.442,90	
<b>B</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>141.315.046,44</b>	<b>109.556.795,81</b>
I	Amortyzacja	3.358.650,88	3.174.382,06
II	Zużycie materiałów i energii	18.770.023,73	13.803.183,24
III	Usługi obce	35.665.074,30	25.081.729,39
IV	Podatki i opłaty, w tym:	713.321,56	1.018.365,14
V	Wynagrodzenia	69.066.585,82	55.212.184,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13.155.964,28	10.865.314,49
	– emerytalne	5.743.581,59	3.816.934,80
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	481.805,76	401.637,25
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103.620,11	
<b>C</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A–B)</b>	<b>-7.628.551,87</b>	<b>-5.420.143,42</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>6.965.376,26</b>	<b>6.374.042,84</b>
II	Dotacje	50.600,00	116.320,00
IV	Inne przychody operacyjne	6.914.776,26	6.257.722,84
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>1.716.686,65</b>	<b>3.397.154,97</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11.154,76	770,47
III	Inne koszty operacyjne	1.705.531,89	3.396.384,50
<b>F</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D–E)</b>	<b>-2.379.862,26</b>	<b>-2.443.255,55</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>30.948,03</b>	<b>23.800,43</b>
II	Odsetki, w tym:	30.948,03	23.800,43
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1.567.011,28</b>	<b>1.609.193,21</b>
I	Odsetki, w tym:	1.462.540,28	1.494.092,21
IV	Inne	104.471,00	115.101,00
<b>I</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G–H)</b>	<b>-3.915.925,51</b>	<b>-4.028.648,33</b>
<b>L</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (I–J–K)</b>	<b>-3.915.925,51</b>	<b>-4.028.648,33</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
I	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>-31.949.127,04</b>	<b>-28.315.988,77</b>
IA	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>-31.949.127,04</b>	<b>-28.315.988,77</b>
1	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>17.401.412,68</b>	<b>17.401.412,68</b>
2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17.401.412,68	17.401.412,68
5	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-49.350.539,72</b>	<b>-45.717.401,45</b>
4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-49.350.539,72	-45.717.401,45
5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-49.350.539,72	-45.717.401,45
b)	zmniejszenie (z tytułu)		395.510,06
	pokrycie straty przez Organ Tworzący		395.510,06
6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-49.350.539,72	-45.321.891,39
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49.350.539,72	-45.321.891,39
6	<b>Wynik netto</b>	<b>-3.915.925,51</b>	<b>-4.028.648,33</b>
B	strata netto	3.915.925,51	4.028.648,33
II	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>-35.865.052,55</b>	<b>-31.949.127,04</b>
III	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>-35.865.052,55</b>	<b>-31.949.127,04</b>

# RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

METODA POŚREDNIA

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>A</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I	ZYSK (STRATA) NETTO	-3.915.925,51	-4.028.648,33
II	KOREKTY RAZEM	17.339.447,59	2.748.785,60
1	Amortyzacja	3.358.650,88	3.174.382,06
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1.498.045,85	1.431.218,26
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11.154,76	770,47
5	Zmiana stanu rezerw	-831.700,90	1.902.087,87
6	Zmiana stanu zapasów	-28.811,07	-649.783,29
7	Zmiana stanu należności	-911.294,45	-2.638.154,63
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16.674.162,40	161.796,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1.570.162,48	1.189.266,47
10	Inne korekty	-4.000.922,36	-1.822.797,61
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I±II)	13.423.522,08	-1.279.862,73
<b>B</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I	WPIYWY	35,32	1.382,39
3	Z aktywów finansowych, w tym:	35,32	1.382,39
b)	w pozostałych jednostkach	35,32	1.382,39
	– odsetki	35,32	1.382,39
II	WYDATKI	9.155.942,89	4.629.772,81
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9.155.942,89	4.629.772,81
3	Na aktywa finansowe, w tym:		
b)	w pozostałych jednostkach		
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I–II)	-9.155.907,57	-4.628.390,42
<b>C</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>NAN</b>	<b>NAN</b>
I	WPIYWY	708.536,39	10.911.830,06
2	Kredyty i pożyczki	657.368,11	10.500.000,00
4	Inne wpływy finansowe	51.168,28	411.830,06
II	WYDATKI	4.940.761,45	4.343.744,74
4	Splaty kredytów i pożyczek	3.443.283,88	2.911.144,09
8	Odsetki	1.497.477,57	1.432.600,65
III	PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I–II)	-4.232.225,06	6.568.085,32
<b>D</b>	<b>PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>35.389,45</b>	<b>659.832,17</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>35.389,45</b>	<b>659.832,17</b>
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1.056.487,64</b>	<b>396.655,47</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM:</b>	<b>1.091.877,09</b>	<b>1.056.487,64</b>
	– O OGRANICZONEJ MOŻLIWOŚCI DYSPONOWANIA	157.098,14	189.731,07