

UCHWAŁA NR 594/I KRF
KRAJOWEJ RADY FIZJOTERAPEUTÓW

z dnia 14 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenie sprawozdania finansowego Krajowej Izby Fizjoterapeutów za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Na podstawie art. 77 pkt 10 ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty (Dz. U. z 2021 r. poz. 553) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), § 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570 i 1667 oraz z 2021 r. poz. 572) oraz § 8 pkt 1 uchwały nr 18/I KZF/2016 I Krajowego Zjazdu Fizjoterapeutów z dnia 29 grudnia 2016 r. w sprawie podstawowych zasad gospodarki finansowej Krajowej Izby Fizjoterapeutów i § 10 uchwały nr 396/I KRF Krajowej Rady Fizjoterapeutów z dnia 13 czerwca 2019 r. w sprawie zasad gospodarki finansowej Krajowej Izby Fizjoterapeutów uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Krajowa Rada Fizjoterapeutów zatwierdza sprawozdanie finansowe Krajowej Izby Fizjoterapeutów za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., stanowiące załącznik do uchwały.

2. W sprawozdaniu, o którym mowa w ust. 1:

- 1) bilans za rok obrotowy od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 17 016 690,09 zł, wykazuje zysk netto w wysokości 3 098 404,21 zł;
- 2) rachunek zysków i strat od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykazuje zysk netto w wysokości 3 098 404,21 zł.

§ 2. Krajowa Izba Fizjoterapeutów postanawia o przeznaczeniu zysku, o którym mowa w § 1 ust. 2, w wysokości 3 098 404,21 zł na kapitał rezerwowy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Prezes
Krajowej Rady Fizjoterapeutów

dr hab. n. med. Maciej Krawczyk

| | |
|--|---|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 0 1 0 6 5 1 5 7 6 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____ |
|--|---|

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------------------|--|----------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 31-03-2021 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2020 | Data do | 31-12-2020 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| KRAJOWA IZBA FIZJOTERAPEUTÓW | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAZOWIECKIE | Powiat | M.ST.WARSZAWA |
| Gmina | M.ST.WARSZAWA | Miejscowość | WARSZAWA |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | M.ST.WARSZAWA | Gmina | M.ST.WARSZAWA |
| Ulica | PLAC MAŁACHOWSKIEGO | Nr domu | 2 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | WARSZAWA | Kod pocztowy | 00-066 |
| | | Poczta | WARSZAWA |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 9 4 1 2 Z DZIAŁALNOŚĆ ORGANIZACJI PROFESJONALNYCH | | | |

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2020** data do **31-12-2020**

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane zasady rachunkowości (polityka rachunkowości)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) zwaną dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez KIF w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez KIF działalności. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie KIF z inną jednostką. KIF sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

a) Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne.

Do środków trwałych zaliczane są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Jako środki trwałe w budowie wykazywane są zakupione środki trwałe w trakcie instalacji bądź montażu, koszty wytworzenia środków trwałych w okresie prac w szczególności budowlanych, montażowych oraz koszty wytworzenia niezakończonych prac zmierzających do ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są nabyte przez jednostkę, spełniające definicję aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy czym wartość początkową stanowi dla:

- 1) kosztów zakończonych prac rozwojowych – cena nabycia lub koszt wytworzenia (art. 33 ust. 2–3 ustawy);
- 2) nabytych praw majątkowych – cena nabycia;
- 2) wartości firmy – wartość początkowa ustalona zgodnie z art. 33 ust. 4 ustawy.

Do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są składniki o wartości początkowej równej lub wyższej niż 3500,00 PLN.

Amortyzacja jednorazowa może być przeprowadzona dla środków trwałych i wartości niematerialnych o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00 PLN. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki według kwoty rocznych odpisów. Odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, według stawek normatywnych z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia.

Podstawowe stawki umorzeniowe są następujące:

Amortyzacja jednorazowa 100%, amortyzacja liniowa w tym:

*Budynki i budowle (inwestycje w obcy środek trwały) 1,5%–4,5%

*Sprzęt komputerowy 30%, 60%

*Urządzenia elektroniczne i telefoniczne 10%, 14%, 18%, 20%

*Maszyny, urządzenia 20%

*Środki transportu 20%

*Wyposażenie 20%

*Oprogramowanie 50%

*Koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe 2 lata.

b) Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż środki trwałe oraz wartości niematerialne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

Odsetki księgowane są na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością, przy czym kwota odpisu nie może być mniejsza, jeżeli dłużnik zalega z zapłatą należności przez okres:

- powyżej roku – 100% kwoty należności,
- powyżej pół roku do roku – 50% kwoty należności.

W uzasadnionych przypadkach KIF może podjąć decyzję od odstąpienia od tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości należności przeterminowanych.

d) Zapasy

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych ujmuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia.

Jeżeli koszty zakupu towarów i materiałów są nieistotne, ich początkowe ujęcie następuje w wysokości ceny zakupu. Rozchód rzeczowych składników aktywów obrotowych wyceniany jest przy zastosowaniu metody FIFO.

Składniki zapasów na dzień nabycia lub wytworzenia są ujmowane w księgach rachunkowych w cenach rzeczywistych.

Dla rzeczowych składników obrotowych posiadanych przez jednostkę stosowana jest ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika są obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

e) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – wycenia się według wartości godziwej.

f) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnica między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych, w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

g) Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

KIF nie tworzył rezerwy na nagrody jubileuszowe.

h) Podatek dochodowy odroczoney

KIF w 2020 r. odstąpił od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego zgodnie z art. 37 pkt. 10 Ustawy o rachunkowości (DZ.U. z 2019 r. poz.351).

i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na dzień bilansowy każdy tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jest zinwentaryzowany w drodze porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości tych składników. RMK wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego

1. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
2. Ewidencja kosztów podstawowej działalności ustawowej prowadzona jest w układzie kosztów rodzajowych na kontach zespołu „4”.
3. Szczegółowość kont analitycznych kosztowych dostosowana jest do potrzeb informacyjnych jednostki oraz sprawozdawczości.
4. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną ustawową działalnością jednostki. Do pozostałych kosztów działalności operacyjnej zalicza się koszty działań przewidzianych w budżecie na dany rok.
5. Jednostka może także prowadzić działalność gospodarczą.
6. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
7. Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zaliczane będą koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.
8. Do przychodów operacyjnych związanych z działalnością ustawową zalicza się w szczególności:
 - 1) składki członkowskie;
 - 2) opłaty za prawo wykonywanie zawodu fizjoterapeuty;
 - 3) opłaty za wymianę prawa wykonywania zawodu;
 - 4) opłaty za wydanie zaświadczenia o kwalifikacji zawodowej;
 - 5) opłaty za egzamin z języka polskiego;
 - 6) opłaty za uznanie kwalifikacji zawodowych;
 - 7) opłaty za rejestr praktyk zawodowych;
 - 8) opłaty za elektroniczną europejską legitymację zawodową;
 - 9) opłaty za wpis o zmianę danych w rejestrze praktyk zawodowych;
 - 10) opłaty za zaświadczenie za odbyte przeszkolenie w związku z bezczynnością zawodową;
 - 11) opłaty za czasopismo.
9. Do przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną działalnością jednostki, w szczególności związane z:
 - 1) sprzedażą, likwidacją, nieodpłatnym przekazaniem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także koszty zaniechanych inwestycji, gdy nie dały zamierzonego efektu;
 - 2) skutkami klęsk żywiołowych i innych zdarzeń losowych, obejmujących w szczególności powódź, pożar, grad, trąba powietrzna, kradzież z włamaniem;
 - 3) zaniechaniem lub zawieszeniem działalności;
 - 4) sprzedażą, likwidacją, nieodpłatnym przekazaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji;
 - 5) utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji; koszty i przychody związane z ich eksploatacją, posiadaniem, a także odpisy z tytułu aktualizacji wartości tych inwestycji; do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczamy również przychody i koszty związane z przekwalifikowaniem nieruchomości i praw zaliczanych do inwestycji odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
 - 6) odpisaniem niefinansowych należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, jeżeli jednak wcześniej został utworzony odpis aktualizujący wartość takich należności to odpisanie tych należności należy ująć w ciężar tych odpisów aktualizujących;
 - 7) utworzeniem i rozwiązaniem rezerw niezwiązanych z operacjami finansowymi;
 - 8) utworzeniem odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów, a także korektami wartości tych odpisów; odpisy aktualizujące mogą wynikać z utraty wartości użytkowej aktywów, obniżki cen rynkowych, ujawnienia niedoborów bądź nadwyżek, korekty odpisów aktualizujących aktywa mogą dotyczyć całościowego bądź częściowego rozwiązania odpisów w związku z odzyskaniem przez te aktywa wartości;
 - 9) odszkodowaniami, karami, grzywnami, kosztami procesów sądowych, z wyjątkiem odsetek za zwłokę w zapłacie. Należne jednostce kary lub też zasądzone na jej rzecz zwrot kosztów sądowych należy ująć jako pozostały przychód operacyjny dopiero w momencie zapłaty przez kontrahenta, gdyż pozostałe przychody operacyjne muszą być niewątpliwe, co wynika z art. 7 ust. 1 ustawy, natomiast nałożone na jednostkę kary, poniesione koszty sądowe należy uznać jako pozostały koszt operacyjny wcześniej, w momencie uzyskania informacji o nich, a nie w momencie zapłaty;
 - 10) przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych; dopłaty do cen sprzedaży zwiększają przychody, natomiast dopłaty, dotacje, subwencje, w tym także ze środków funduszy Unii Europejskiej, na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych początkowo są ujmowane na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, skąd odpisuje się je na dobro pozostałych przychodów operacyjnych stopniowo, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków pieniężnych).
 10. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się tylko niewątpliwe przychody i zyski, a więc rzeczywiście otrzymane lub których otrzymanie jest pewne.
 11. Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wszystkie koszty i straty poniesione lub wymagające poniesienia w okresie sprawozdawczym, o których jednostka posiada informacje.
 12. Do przychodów finansowych zaliczane są:
 - 1) przychody z tytułu posiadania udziałów, akcji i innych papierów wartościowych, a w szczególności dywidendy (udziały w zyskach) otrzymane od innych jednostek;
 - 2) zysk z tytułu sprzedaży udziałów akcji i innych papierów wartościowych;
 - 3) zysk ze zbycia inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;
 - 4) zysk ze sprzedaży wierzytelności;
 - 5) odsetki naliczone, otrzymane;
 - 6) umorzone odsetki od zobowiązań;
 - 7) przychody z tytułu dyskonta;
 - 8) nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
 - 9) rozwiązanie rezerw związanych z działalnością finansową;
 - 10) rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności związane z działalnością finansową, w szczególności odsetki za zwłokę w zapłacie;
 - 11) przychody z tytułu aktualizacji wartości inwestycji innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.
 13. Do kosztów finansowych zaliczane są:
 - 1) strata z tytułu sprzedaży udziałów akcji i innych papierów wartościowych;
 - 2) strata ze zbycia innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;
 - 3) strata ze sprzedaży wierzytelności;
 - 4) odsetki i prowizje naliczone, zapłacone;
 - 5) umorzone należności związane z działalnością finansową;
 - 6) koszty z tytułu dyskonta;
 - 7) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
 - 8) utworzenie rezerw związanych z działalnością finansową;
 - 9) utworzenie odpisów aktualizujących na należności związane z działalnością finansową, w szczególności odsetki za zwłokę w zapłacie;
 - 10) koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.
 14. Podatek dochodowy obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.
 15. Wynik finansowy brutto korygują:
 - 1) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi;
 - 2) podatek odroczony stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
 16. Wynik finansowy za rok obrotowy ustala się za pośrednictwem konta „860 Wynik finansowy”.
 26. Na konto „860” przeksięgowuje się salda kont zespołu „4” i „7”.
 27. W następnym roku obrotowym saldo konta „860” przeksięgowywane jest na konto „821 Rozliczenie wyniku finansowego”.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych polskich w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne z działalności ustawowej i działalności gospodarczej.

Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowanie działalności.

Sprawozdanie finansowe zawiera rachunek przepływów pieniężnych sporządzany metodą pośrednią.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|------------|---|------------------------|-----------------------|---|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 | |
| A | Aktywa trwałe | 977 673,71 | 737 332,54 | 1 035 007,92 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 6 875,68 | 31 865,85 | 31 865,85 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 6 875,68 | 31 865,85 | 31 865,85 |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 654 235,14 | 704 766,74 | 704 766,74 |
| 1 | Środki trwałe | 637 753,14 | 688 284,74 | 688 284,74 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 306 766,89 | 314 844,26 | 314 844,26 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 272 317,33 | 294 778,15 | 294 778,15 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 58 668,92 | 78 662,33 | 78 662,33 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 16 482,00 | 16 482,00 | 16 482,00 |
| III | Należności długoterminowe | 315 862,94 | 0,00 | 297 675,38 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | 315 862,94 | 0,00 | 297 675,38 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 699,95 | 699,95 | 699,95 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 699,95 | 699,95 | 699,95 |

| | | | | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| B | Aktywa obrotowe | 16 039 016,38 | 13 326 596,21 | 13 028 920,83 |
| I | Zapasy | 492 623,44 | 333 778,00 | 333 778,00 |
| 1 | Materiały | 94 388,96 | 148 134,10 | 148 134,10 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 398 234,48 | 185 643,90 | 185 643,90 |
| II | Należności krótkoterminowe | 2 452 310,46 | 906 779,44 | 609 104,06 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 2 452 310,46 | 906 779,44 | 609 104,06 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 447 056,61 | 10 247,05 | 599 482,14 |
| | – do 12 miesięcy | 2 447 056,61 | 10 247,05 | 599 482,14 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne | 5 253,85 | 896 532,39 | 9 621,92 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 12 677 807,70 | 11 501 451,05 | 11 501 451,05 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 12 677 807,70 | 11 501 451,05 | 11 501 451,05 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 12 677 807,70 | 11 501 451,05 | 11 501 451,05 |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 12 677 807,70 | 11 501 451,05 | 11 501 451,05 |
| | – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 416 274,78 | 584 587,72 | 584 587,72 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 17 016 690,09 | 14 063 928,75 | 14 063 928,75 |

| PASywa | | Stan na dzień kończący | | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|------------|--|------------------------|-----------------------|---|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 | |
| A | Kapitał (fundusz) własny | 14 796 435,70 | 11 698 031,49 | 11 698 031,49 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 11 698 031,49 | 7 492 545,25 | 7 492 545,25 |
| | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI | Zysk (strata) netto | 3 098 404,21 | 4 205 486,24 | 4 205 486,24 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 2 220 254,39 | 2 365 897,26 | 2 365 897,26 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 |
| | – długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – krótkoterminowa | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 510 449,04 | 837 123,35 | 837 123,35 |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 510 449,04 | 837 123,35 | 837 123,35 |
| a) | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 178 432,18 | 352 335,13 | 352 335,13 |
| | – do 12 miesięcy | 178 432,18 | 352 335,13 | 352 335,13 |
| | – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 247 832,96 | 200 380,87 | 200 380,87 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 77 843,49 | 258 995,44 | 258 995,44 |
| i) | inne | 6 340,41 | 25 411,91 | 25 411,91 |
| 4 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 1 436 060,95 | 1 528 773,91 | 1 528 773,91 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 1 436 060,95 | 1 528 773,91 | 1 528 773,91 |
| | – długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – krótkoterminowe | 1 436 060,95 | 1 528 773,91 | 1 528 773,91 |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 17 016 690,09 | 14 063 928,75 | 14 063 928,75 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

KRAJOWA IZBA
FIZJOTERAPEUTÓW
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|----------|--|----------------------|----------------------|---|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 | |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 19 272 458,00 | 19 093 406,00 | 19 093 406,00 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 26 910,00 | 13 080,00 | 13 080,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Przychody nett z działalności ustawowej | 19 245 548,00 | 19 080 326,00 | 19 080 326,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 17 401 323,36 | 13 630 571,24 | 13 630 571,24 |
| I | Amortyzacja | 168 896,43 | 247 601,84 | 247 601,84 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 793 137,35 | 324 525,28 | 605 405,59 |
| III | Usługi obce | 5 531 285,72 | 2 751 138,58 | 4 592 840,57 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 86 990,89 | 49 383,89 | 49 383,89 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 6 773 267,22 | 5 026 505,00 | 5 026 505,00 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 2 321 792,37 | 879 063,51 | 879 063,51 |
| | – emerytalne | 382 301,38 | 237 312,60 | 237 312,60 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 725 953,38 | 4 352 353,14 | 2 229 770,84 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 1 871 134,64 | 5 462 834,76 | 5 462 834,76 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1 664 498,06 | 221 586,84 | 221 586,84 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | 1 034 579,95 | 210 724,48 | 210 724,48 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 621 692,13 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | 8 225,98 | 10 862,36 | 10 862,36 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 455 555,47 | 1 540 274,25 | 1 540 274,25 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 428 320,72 | 1 529 505,50 | 1 529 505,50 |
| III | Inne koszty operacyjne | 27 234,75 | 10 768,75 | 10 768,75 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 3 080 077,23 | 4 144 147,35 | 4 144 147,35 |
| G | Przychody finansowe | 96 025,53 | 108 056,84 | 108 056,84 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 96 025,53 | 108 056,84 | 108 056,84 |
| | – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 77 698,55 | 46 717,95 | 46 717,95 |
| I | Odsetki, w tym: | 139,15 | 395,85 | 395,85 |
| | – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 63 486,79 | 37 862,58 | 37 862,58 |
| IV | Inne | 14 072,61 | 8 459,52 | 8 459,52 |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 3 098 404,21 | 4 205 486,24 | 4 205 486,24 |
| J | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 3 098 404,21 | 4 205 486,24 | 4 205 486,24 |

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

KRAJOWA IZBA
FIZJOTERAPEUTÓW
(dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|-------------|---|------------------|--------------------|---|
| | | rok bieżący 2020 | rok poprzedni 2019 | |
| A. | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | 3 098 404,21 | 4 205 486,24 | 4 205 486,24 |
| II. | Korekty razem | -2 700 908,28 | -252 535,59 | -252 535,59 |
| 1. | Amortyzacja | 168 896,43 | 247 601,84 | 247 601,84 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -32 538,74 | -70 194,26 | -70 194,26 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | -285 271,75 | -248 504,99 | -248 504,99 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -1 861 393,96 | 120 353,76 | 120 353,76 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -367 280,79 | 113 991,04 | 113 991,04 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 516 377,17 | 587 385,12 | 587 385,12 |
| 10. | Inne korekty | -839 696,64 | -1 003 168,10 | -1 003 168,10 |
| III. | Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 397 495,93 | 3 952 950,65 | 3 952 950,65 |
| B. | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| I. | Wpływy | 32 538,74 | 70 194,25 | 70 194,25 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 32 538,74 | 70 194,25 | 70 194,25 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 32 538,74 | 70 194,25 | 70 194,25 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki | 32 538,74 | 70 194,25 | 70 194,25 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 93 374,66 | 345 548,47 | 345 548,47 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 93 374,66 | 345 548,47 | 345 548,47 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -60 835,92 | -275 354,22 | -275 354,22 |
| C. | Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| I. | Wpływy | 839 696,64 | 1 003 563,95 | 1 003 563,95 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 839 696,64 | 1 003 563,95 | 1 003 563,95 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 395,85 | 395,85 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Odsetki | 0,00 | 395,85 | 395,85 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 839 696,64 | 1 003 168,10 | 1 003 168,10 |
| D. | Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 1 176 356,65 | 4 680 764,53 | 4 680 764,53 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 1 176 356,65 | 4 680 764,53 | 4 680 764,53 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 11 501 451,05 | 6 820 686,52 | 6 820 686,52 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 12 677 807,70 | 11 501 451,05 | 11 501 451,05 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 593 828,08 | 574 501,11 | 574 501,11 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | | | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|---------------|-------------------------------------|--|---|------|-----|------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Wartość | | | Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł) | | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | art. | ust. | pkt | lit. | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| (opcjonalnie) | | | | | | | | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 3 098 404,21 | | | | | | | 4 205 486,24 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 621 692,13 | | | | | | | 5 000,00 | | |
| rozwiązanie rezerwy niewykorzystanej tworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27 | 0,00 | | | 15 | 1 | | | 5 000,00 | | |
| rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych należności zapłacone | 621 692,13 | | | 12 | 1 | 4e | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Pozostałe*) | 0,00 | | | | | | | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 20 333 163,40 | | | | | | | 17 565 490,13 | | |
| niezrealizowane dodatnie różnice kursowe | 6,70 | | | 15a | 2 | | | 2,85 | | |
| przychody bilansowe nie uznane podatkowo-zaewidencjonowane noty na przychody z opłat działalności ustawowej | 19 245 548,00 | | | 12 | 3a | | | 17 316 900,00 | | |
| naliczone niezapłacone odsetki od należności | 63 486,79 | | | 12 | 4 | 2 | | 37 862,80 | | |
| przychody bilansowe nie uznane za podatkowe art. 17 ust. 1 pkt 47 | 1 022 735,95 | | | 12 | 3a | | | 210 724,48 | | |
| zrealizowane dodatnie różnice kursowe NKUP dot. VAT | 385,96 | | | 12 | 3a | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Pozostałe*) | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--------------|--|-----|----|----|--|--------------|--|--|
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym: | 2,85 | | | | | | 58,38 | | |
| zrealizowane dodatnie różnice kursowe | 2,85 | | 15a | 2 | | | 58,38 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Pozostałe*) | 0,00 | | | | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 1 383 378,30 | | | | | | 242 913,87 | | |
| odsetki budżetowe | 139,15 | | 16 | 1 | 19 | | 48,00 | | |
| koszty bilansowe nie uznawane za podatkowe dot. art. 17 ust. 1 pkt 17 | 1 022 735,95 | | 16 | 1 | 58 | | 210 724,48 | | |
| koszty reprezentacji | 32 741,04 | | 16 | 1 | 28 | | 28 126,11 | | |
| składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa | 482 022,16 | | 16 | 1 | 37 | | 4 015,20 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Pozostałe*) | 0,00 | | | | | | 0,00 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 348 384,18 | | | | | | 1 852 981,05 | | |
| Różnice kursowe niezrealizowane | 104,32 | | 15a | 3 | | | 212,31 | | |
| odsetki od zobowiązań | 0,00 | | 16 | 1 | 19 | | 347,85 | | |
| wartość utworzonych RMB na koszty | 273 378,65 | | 15 | 4e | | | 3 492,08 | | |
| niewypłacone wynagrodzenia | 10 900,00 | | 16 | 1 | 57 | | 258 995,44 | | |
| odpis aktualizacyjny wartość należności | 491 807,51 | | 16 | 1 | 25 | | 1 567 368,08 | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Pozostałe*) | 514,42 | | | | | | 22 565,29 | | |

*Informacja dodatkowa
do*

Sprawozdania Finansowego

*za rok obrotowy
od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.*

Krajowa Izba Fizjoterapeutów

pl. Małachowskiego 2

00-066 Warszawa

NIP:7010651576

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Noty uzupełniające do informacji dodatkowej:

- **Nota 1** Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
- **Nota 2** Pozostałe przychody operacyjne
- **Nota 3** Pozostałe koszty operacyjne i dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów
- **Nota 4** Przychody finansowe
- **Nota 5** Koszty finansowe
- **Nota 6** Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
- **Nota 7** Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
- **Nota 8** Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- **Nota 9** Zmiany w środkach trwałych
- **Nota 10** Zapasy
- **Nota 11** Struktura należności krótkoterminowych
- **Nota 12** Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
- **Nota 13** Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
- **Nota 14** Stan rezerw
- **Nota 15** Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)
- **Nota 16** Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- **Nota 17** Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych.

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Przychody z tytułu składek członkowskich, opłat od podmiotów uprawnionych do wykonywania zawodu fizjoterapeuty w tym: | 19 081 406,00 | 19 250 008,00 |
| a) składki członkowskie | 17 316 900,00 | 18 603 100,00 |
| b) opłata za wydanie zaświadczenia o kwalifikacji zawodowej | 37 048,50 | 31 411,50 |
| c) opłata za prawo wykonywania zawodu fizjoterapeuty | 652 400,00 | 360 700,00 |
| d) opłata za wymianę dokumentu prawa wykonywania zawodu fizjoterapeuty | 23 700,00 | 19 800,00 |
| e) opłata za EPC | 0,00 | 0,00 |
| f) opłata za egzamin z jęz. polskiego | 400,00 | 0,00 |
| g) opłata za uznanie kwalifikacji zawodowych | 2 992,50 | 2 607,50 |
| h) opłata za rejestr praktyk zawodowych | 1 046 885,00 | 227 929,00 |
| 2. Przychody z czasopisma | 1 080,00 | 4 460,00 |
| 3. Przychody netto ze sprzedaży usług | 12 000,00 | 22 450,00 |
| 4. Przychody netto ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| 5. Przychody netto ze sprzedaży materiałów | 0,00 | 0,00 |
| 6. Inne przychody ze sprzedaży | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 19 093 406,00 | 19 272 458,00 |
| w tym: | | |
| Przychody dla odbiorców krajowych | 19 093 406,00 | 19 272 458,00 |
| Przychody dla odbiorców zagranicznych | 0,00 | 0,00 |
| w tym: | | |
| Przychody od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody od jednostek pozostałych | 19 093 406,00 | 19 272 458,00 |

Nota 2

Pozostałe przychody operacyjne

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|--|-------------------|---------------------|
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 210 724,48 | 1 034 579,95 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 621 692,13 |
| IV. Inne przychody operacyjne, w tym: | 10 862,36 | 8 225,98 |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności | 0,00 | 0,00 |
| 2) zwrócone, umorzone podatki | 0,00 | 0,00 |
| 3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego, odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| 4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych | 0,00 | 0,00 |
| 5) przedawnione zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 6) inne | 10 862,36 | 8 225,98 |
| RAZEM | 221 586,84 | 1 664 498,06 |

Nota 3

Pozostałe koszty operacyjne

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|---|---------------------|-------------------|
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | 1 529 505,50 | 428 320,72 |
| - odpis aktualizujący wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 1 529 505,50 | 428 320,72 |
| III. Inne koszty operacyjne, w tym: | 10 768,75 | 27 234,75 |
| 1) darowizny | 0,00 | 0,00 |
| 2) odpisane należności | 0,00 | 0,00 |
| 3) koszty postępowania spornego | 0,00 | 0,00 |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 5) inne, w tym: | 10 768,75 | 27 234,75 |
| - niedobory | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 1 540 274,25 | 455 555,47 |

Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| A. Koszty wg rodzajów | 13 630 571,24 | 17 401 323,36 |
| 1. Amortyzacja | 247 601,84 | 168 896,43 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 605 405,59 | 793 137,35 |
| 3. Usługi obce | 4 592 840,57 | 5 531 285,72 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym: | 49 383,89 | 86 990,89 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wynagrodzenia | 5 026 505,00 | 6 773 267,22 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 879 063,51 | 2 321 792,37 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 229 770,84 | 1 725 953,38 |
| RAZEM | 13 630 571,24 | 17 401 323,36 |

Nota 4

Przychody finansowe

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|--|-------------------|-------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | 0,00 | 0,00 |
| - zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - zyski z tytułu udziału w innych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 108 056,84 | 96 025,53 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| -odsetki od niezapłaconych należności ustawowych | 37 862,58 | 63 486,79 |
| - odsetki od obligacji | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki budżetowe | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki bankowe | 70 194,26 | 32 538,74 |
| - odsetki pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne, w tym: | 2 970,17 | 6 160,05 |
| - różnice kursowe * | 2 970,17 | 6 160,05 |
| - pozostałe przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 111 027,01 | 102 185,58 |

Nota 5

Koszty finansowe

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|---|------------------|------------------|
| I. Odsetki, w tym: | 395,85 | 139,15 |
| - odsetki do jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki do pozostałych kontrahentów | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki budżetowe | 395,85 | 139,15 |
| - odsetki bankowe | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rochodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji, w tym: | 37 862,58 | 63 486,79 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne, w tym: | 11 429,69 | 20 232,66 |
| - różnice kursowe * | 11 429,69 | 20 232,66 |
| - utworzone rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 49 688,12 | 83 858,60 |

* Różnice kursowe w RZiS wykazywane są per saldo. Nadwyżka przychodów na kosztami poz. G.V., nadwyżka kosztów nad przychodami poz. H.IV

Nota 6

Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Zyski losowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe zyski | 0,00 | 0,00 |
| Razem zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Straty losowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe straty | 0,00 | 0,00 |
| Razem straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0,00 | 0,00 |

Nota 7

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|---|----------------------|----------------------|
| ZYSK / STRATA brutto | 4 205 486,24 | 3 098 404,21 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 2 095 894,84 | 2 314 343,20 |
| - RMB na koszty | 3 492,08 | 273 378,65 |
| - opłaty karne na rzecz budżetu | 395,85 | 139,15 |
| - niezrealizowane różnice kursowe | 212,31 | 104,32 |
| - zrealizowane różnice kursowe NKUP dot. VAT | 0,00 | 364,42 |
| - odsetki NKUP | 0,00 | 0,00 |
| - amortyzacja NKUP | 0,00 | 0,00 |
| - odpis aktualizujący wartość należności | 1 567 368,08 | 491 807,51 |
| - inne koszty (n.k.u.p.) | 26 580,49 | 150,00 |
| - reprezentacja NKUP | 28 126,11 | 32 741,04 |
| - składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa | 0,00 | 482 022,16 |
| - niewypłacone wynagrodzenia | 258 995,44 | 10 900,00 |
| - koszty bezpośrednie związane z umową nr POWR.05.04.00-00-0132/18 | 175 603,73 | 849 040,88 |
| - koszty pośrednie związane z umową nr POWR.05.04.00-00-0132/18 | 35 120,75 | 173 695,07 |
| Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych | 207 519,76 | 262 699,83 |
| - różnice kursowe dotyczące roku ubiegłego - zrealizowane w roku bieżącym | 68,22 | 212,31 |
| - korekta kosztów od nieterminowej zapłaty z lat poprzednich - zapłacone w 2020 r. | 0,00 | 0,00 |
| - naliczone odsetki od pożyczek z lat poprzednich - zapłacone w roku bieżącym | 0,00 | 0,00 |
| - wykorzystana rezerwa za rok ubiegły - koszty poniesione w roku bieżącym | 207 451,54 | 3 492,08 |
| - zapłacone wynagrodzenia i składki ZUS | 0,00 | 258 995,44 |
| Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych | 17 532 627,33 | 20 953 855,53 |
| - nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi | 0,00 | 0,00 |
| - wykorzystana aktualizacja na należności | 0,00 | 621 692,13 |
| - niezrealizowane różnice | 2,85 | 6,70 |
| - zrealizowane różnice kursowe NKUP dot. VAT | 0,00 | 385,96 |
| - przychody nie stanowiące przychodów podatkowych - wystawione noty z tyt. opłat ustawowych | 17 316 900,00 | 19 245 548,00 |
| - rezerwy niewykorzystane | 5 000,00 | 0,00 |
| - przychody związane z umową nr PPOWR.05.04.00-00-0132/18 | 210 724,48 | 1 022 735,95 |
| - naliczone odsetki | 37 862,80 | 63 486,79 |
| Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych | 19 043 860,28 | 18 501 697,11 |
| - odsetki uzyskane | 0,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe z wyceny | 52,38 | 2,85 |
| - inne przychody: wpłacone opłaty ustawowe | 18 152 544,36 | 17 673 041,62 |
| - inne przychody: wpłacone zaliczki na dofinansowanie zg. umową nr POWR.05.04.00-00-0132/18 | 890 963,54 | 827 852,64 |
| - inne przychody: zrzeczenie się wynagrodzenia za posiedzenie Zespołu Tematycznego | 300,00 | 800,00 |
| Odliczenie od dochodu (np. darowizny) | 0,00 | 0,00 |
| - darowizny | 0,00 | 0,00 |
| - 50% straty | 0,00 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania | 7 605 094,27 | 2 697 889,16 |
| Dochody wolne art.17 ust.1 pkt.4 ustawy PDOP | 6 714 130,73 | 1 870 036,52 |
| Dochody wolne art.17 ust.1 pkt.47 ustawy PDOP | 890 963,54 | 827 852,64 |
| Podstawa do opodatkowania | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy bieżący | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat | 0,00 | 0,00 |
| ZYSK/STRATA netto | 4 205 486,24 | 3 098 404,21 |

Nota 8
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

| | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy | Koncesje, patenty, licencje | Oprogramowanie komputerów | Inne | Razem |
|--|-------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|-------------|------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 127,63 | 0,00 | 55 127,63 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,02 | 0,00 | 2 000,02 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,02 | 0,00 | 2 000,02 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 127,65 | 0,00 | 57 127,65 |
| Umorzenia na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 261,78 | 0,00 | 23 261,78 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26 990,19 | 0,00 | 26 990,19 |
| Umorzenia - zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem umorzenia na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 251,97 | 0,00 | 50 251,97 |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 875,68 | 0,00 | 6 875,68 |

Nota 9
Zmiany w środkach trwałych za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

| | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle w obcych środkach trwałym | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu | Reszta środków trwałe | Zaliczki na środki trwałe w budowie | Razem |
|---|---------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------------|--------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 323 094,54 | 637 110,95 | 0,00 | 494 417,47 | 16 482,00 | 1 471 104,96 |
| Zwiększenia, w tym: | | | | | | | | |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 98 619,82 | 0,00 | 0,00 | -7 245,18 | 0,00 | 91 374,64 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 91 375,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 91 375,08 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 7 244,74 | 0,00 | 0,00 | -7 244,75 | 0,00 | -0,01 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | | |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -0,43 | 0,00 | -0,43 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 323 094,54 | 735 730,77 | 0,00 | 487 172,29 | 16 482,00 | 1 562 479,60 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 8 250,28 | 342 332,80 | 0,00 | 415 755,14 | 0,00 | 766 338,22 |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 8 077,37 | 113 835,89 | 0,00 | 19 992,98 | 0,00 | 141 906,24 |
| Zmniejszenia, w tym: | | | | | | | | |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7 244,75 | 0,00 | 7 244,75 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -7 244,75 | 0,00 | 7 244,75 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 16 327,65 | 463 413,44 | 0,00 | 428 503,37 | 0,00 | 908 244,46 |
| Wartość księgowa netto | 0,00 | 0,00 | 306 766,89 | 272 317,33 | 0,00 | 58 668,92 | 16 482,00 | 654 235,14 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej [%] | 0,00 | 0,00 | 505,35 | 62,99 | 0,00 | 87,96 | 0,00 | 58,13 |

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów : umowa leasingu operacyjnego o wartości 150.300,00 zł brutto

| | Rodzaj umowy | Najem | Leasing | O innym charakterze | Razem |
|------------------|--------------|-------|---------|---------------------|-------|
| Stan na początek | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan na koniec | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| | Bieżący rok obrotowy | Kolejny rok obrotowy |
|---|----------------------|----------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym: | 93 374,66 | 116 700,00 |
| - na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |

Nota 10
Zapasy

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Struktura zapasów | | |
| Materiały promocyjne, marketingowe | 148 134,10 | 94 388,96 |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| Towary | 0,00 | 0,00 |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 185 643,90 | 398 234,48 |
| RAZEM | 333 778,00 | 492 623,44 |

lota 11

struktura należności krótkoterminowych za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

| | Należności krótkoterminowe brutto | Odpis aktualizujący | Należności krótkoterminowe netto |
|---|-----------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| . Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|) inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| . Należności od pozostałych jednostek | 3 889 793,92 | 1 437 483,46 | 2 452 310,46 |
|) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy | 3 884 540,07 | 1 437 483,46 | 2 447 056,61 |
| tan na początek roku | 2 166 850,22 | 1 567 368,08 | 599 482,14 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 540 328,85 | 0,00 | 540 328,85 |
| - do 1 miesiąca | 321 208,80 | 0,00 | 321 208,80 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 541 688,07 | 0,00 | 541 688,07 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 638 633,42 | 0,00 | 638 633,42 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 884 398,57 | 479 201,10 | 405 197,47 |
| - powyżej 1 roku | 958 282,36 | 958 282,36 | 0,00 |
| razem | 3 884 540,07 | 1 437 483,46 | 2 447 056,61 |
|) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezsp. społ. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|) inne należności | 5 253,85 | 0,00 | 5 253,85 |
| tan na początek roku | 9 621,92 | 0,00 | 9 621,92 |
| tan na koniec roku, w tym: | 5 253,85 | 0,00 | 5 253,85 |
| - nieprzeterminowane | 5 253,85 | 0,00 | 5 253,85 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 5 253,85 | 0,00 | 5 253,85 |
|) należności dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na początek roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| tan na koniec roku, w tym: | | | |
| - nieprzeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 1 miesiąca | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 m-ca do 3 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 3 m-cy do 6 m-cy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 6 m-cy do 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 1 roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

V pozycji "Należności od pozostałych jednostek a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy wykazane są poza niezapłaconymi fakturami sprzedaży także niezapłacone składki członkowskie i inne opłaty wynikające z działalności ustawowej

Nota 12

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|--|----------------------|----------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 11 501 451,05 | 12 677 807,70 |
| Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 11 501 451,05 | 12 677 807,70 |

Nota 13

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. |
|--|---------------------|---------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 699,95 | 699,95 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 699,95 | 699,95 |
| - przychód nie stanowiący należności | 0,00 | 0,00 |
| - ubezpieczenia mienia | 0,00 | 0,00 |
| - domeny, hostingi | 699,95 | 699,95 |
| Razem | 699,95 | 699,95 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 584 587,72 | 416 274,78 |
| - ubezpieczenia mienia | 13 784,96 | 16 053,91 |
| - domeny, hostingi | 7 086,64 | 4 077,26 |
| - licencje na oprogramowanie | 9 456,89 | 27 861,01 |
| - polisa medyczna | 0,00 | 167 032,79 |
| - pozostałe | 97 781,72 | 5 473,61 |
| - VAT inny okres | 0,00 | 0,00 |
| - koszty związane z umową nr POWR.05.04.00-00-0132/18-00/3404/2018/473 | 456 477,51 | 195 776,20 |
| Razem | 584 587,72 | 416 274,78 |
| Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym: | 1 528 773,91 | 1 436 060,95 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 3 492,08 | 0,00 |
| a) długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 3 492,08 | 0,00 |
| - rezerwa na wynagrodzenia KRF i zwrot kosztów podróży | 0,00 | 0,00 |
| - rezerwa na świadczenia pracownicze (urlopy, odprawy emerytalne, ZUS) | 0,00 | 0,00 |
| - RMB na koszty usług obcych | 3 492,08 | 0,00 |
| - pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 1 525 281,83 | 1 436 060,95 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - środki z tytułu przyszłych świadczeń | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowe, w tym: | 1 525 281,83 | 1 436 060,95 |
| - składki członkowskie | 716 534,84 | 844 160,70 |
| - opłata za wydanie zaświadczenia | 1 926,00 | 1 092,00 |
| - opłata za prawo wykonywania zawodu fizjoterapeuty | 41 353,43 | 25 669,50 |
| - opłata za wymianę dokumentu prawa wykonywania zawodu fizjoterapeuty | 1 700,00 | 2 250,00 |
| - rejestracja praktyk | 3 150,00 | 73 228,00 |
| - opłata za uznanie kwalifikacji | 80 378,50 | 4 305,00 |
| - zaliczki otrzymane związane z umową nr POWR.05.04.00-00-0132/18-00/3404/2018/473 | 680 239,06 | 485 355,75 |
| Razem | 1 528 773,91 | 1 436 060,95 |

Nota 14
Stan rezerw

| | Stan na pierwszy dzień obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na ostatni dzień roku obrotowego |
|---|-----------------------------------|-------------------|---------------|-------------|---------------------------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Na świadczenia pracownicze, w tym: | 0,00 | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 | 273 744,40 |
| a) długoterminowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowa | 0,00 | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 | 273 744,40 |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) długoterminowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) krótkoterminowa, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 273 744,40 | 0,00 | 0,00 | 273 744,40 |

Nota 15
Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

| | Stan na początek roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | | | | Razem na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|
| | nieprzeterminowane | do 1 miesiąca | powyżej 1 mies. do 3 mies. | powyżej 3 mies. do 6 mies. | powyżej 6 mies. do 1 roku | powyżej 1 roku | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek | 837 123,35 | 510 449,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510 449,04 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług | 352 335,13 | 178 432,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178 432,18 |
| - do 12 miesięcy | 352 335,13 | 178 432,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178 432,18 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeni | 200 380,87 | 247 832,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 247 832,96 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 258 995,44 | 77 843,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77 843,49 |
| i) inne | 25 411,91 | 6 340,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 340,41 |
| Razem | 837 123,35 | 510 449,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 510 449,04 |

Nota 16
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

| | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem, z tego: | 38,56 | 26,41 |
| - pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) | 38,56 | 26,41 |
| - pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych) | 0,00 | 0,00 |
| - uczniowie | 0,00 | 0,00 |
| - osoby wykonujące prace nakładczą | 0,00 | 0,00 |
| - osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00 | 0,00 |

Nota 17
Wypłacone wynagrodzenia, w tym wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych

| | Należne | | Wypłacone | |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | na 31.12.2019 r. | na 31.12.2020 r. | na 31.12.2020 r. | na 31.12.2020 r. |
| Wynagrodzenia - umowa o pracę | 2 330 566,00 | 3 865 815,06 | 3 862 489,32 | 3 862 489,32 |
| wynagrodzenia - umowy | 1 483 137,49 | 1 578 862,16 | 1 578 862,16 | 1 578 862,16 |
| Prezes i Prezydium | 602 800,00 | 700 400,00 | 660 648,00 | 660 648,00 |
| Członkowie KRf | 275 450,00 | 245 700,00 | 237 248,00 | 237 248,00 |
| Komisja Rewizyjna | 66 840,00 | 55 830,00 | 55 631,00 | 55 631,00 |
| Sąd Dyscyplinarny | 6 890,00 | 21 210,00 | 19 616,00 | 19 616,00 |
| Wyższy Sąd Dyscyplinarny | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 |
| Rzecznik | 26 779,00 | 69 700,00 | 64 803,00 | 64 803,00 |
| Zespoły Tematyczne | 202 037,51 | 158 950,00 | 142 202,25 | 142 202,25 |
| Komisja Socjalna | 32 005,00 | 54 100,00 | 51 305,00 | 51 305,00 |
| Krajowy Zespół Kontrolerów | 0,00 | 22 700,00 | 22 700,00 | 22 700,00 |
| | 5 026 505,00 | 6 773 267,22 | 6 695 504,73 | 6 695 504,73 |

2. KIF nie dokonywał nieplanowych odpisów amortyzacyjnych.
3. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku KIF na dzień 31.12.2020 r. nie posiada.
4. KIF na dzień 31.12.2020 r. posiadał zobowiązanie warunkowe w postaci weksla „in blanco” na kwotę 5.000.000,00 zł jako zabezpieczenie realizacji umowy z dnia 27/09/2018 r. o dofinansowanie projektu nr POWR.05.04.00-00-0132/18 pn. „Podniesienie kompetencji zawodowych fizjoterapeutów zatrudnionych w publicznym systemie ochrony zdrowia” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
5. Wynik finansowy netto
Sprawozdanie sporządzono przed podjęciem uchwały Krajowej Rady Fizjoterapeutów o rozliczeniu zysku netto w kwocie 3.098.404,21 zł za rok obrotowy. Proponowane jest aby zysk przeznaczyć na kapitał rezerwowy.
6. W roku bieżącym nie zaniechano żadnego rodzaju działalności. W roku następnym również nie jest planowane zaprzestanie jakiegokolwiek rodzaju działalności.
7. W roku bieżącym nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.
8. Zyski nadzwyczajne w bieżącym roku nie wystąpiły.
9. Straty nadzwyczajne w bieżącym roku nie wystąpiły.
10. Na dzień 31 grudnia 2020 r. KIF zatrudniał czterdziestu pięciu pracowników na podstawie umowy o pracę.

11. W roku bieżącym nie udzielano organom KIF pożyczek.

12. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.

13. W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie KIF z żadną inną jednostką.

14. W świetle posiadanych przez Prezesa i Prezydium KRF informacji nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez KIF.

15. Nie są znane Prezesowi i Prezydium KRF żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

16. Struktura kapitału (funduszu) własnego:

| Kapitał (fundusz) | Wartość na początek roku | Zmiany w roku obrotowym | | Wartość na koniec roku |
|---|--------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy | 7.492.545,25 | 4.205.486,24 | 0,00 | 11.698.031,49 |

17. KIF nie zawierał umów, takich które nie zostały ujęte w bilansie a które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

18. Pozycje bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych wycenia się zgodnie z zasadami przyjętymi w polityce rachunkowości.

19. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie o rachunkowości.

20. W roku obrotowym od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. w zasadach polityki rachunkowości została doprecyzowana kwota, od której ujmowane są środki trwałe w ewidencji środków trwałych tj. w ewidencji ujmowane są środki trwałe powyżej 3.500,00 zł.

Doprecyzowanie polityki rachunkowości w tym zakresie nie wymagało podawania danych porównywalnych.

W bieżącym sprawozdaniu finansowym dokonano przekształcenia danych porównawczy za poprzedni rok obrotowy.

Zmieniono prezentację:

- należności z tytułu wpłaconych kaucji – w roku poprzednim ujmowane były jako należności inne krótkoterminowe ze względu na możliwość wypowiedzenia umowy z 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia; w roku bieżącym uznano, że pomimo krótkiego okresu wypowiedzenia kaucje należy traktować jako należności długoterminowe ze względu na brak zamiaru wypowiedzenia umów w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego;
- należności z tytułu składek członkowskich i innych opłat ustawowych – w roku bieżącym należności te ujęto jako należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, w roku poprzednim wykazane były one jako należności krótkoterminowe inne; zmiany prezentacji dokonano ze względu na to że przychody z tytułu składek członkowskich i innych opłat ustawowych stanowią przychody podstawowe KIF;
- kosztów rodzajowych – zmiana dotyczy w głównej mierze doprecyzowania rozgraniczenia pomiędzy kosztami pozostałymi, a kosztami usług i zużycia materiałów; w roku ubiegłym koszty prezentowane były według realizowanych zadań m.in. catering, wynajem sali,

prowadzenie szkoleń, tłumaczenia, usługa hotelowa i były ujmowane w pozostałych kosztach rodzajowych, w roku bieżącym ujęto je odpowiednio jako koszt zużycia materiałów i energii i koszty usług obcych.

21. KIF nie posiadał w roku obrotowym od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli. KIF nie posiada praw własności do żadnych nieruchomości.

22. Na dzień bilansowy, do wyceny należności i zobowiązań wyrażonych w walucie obcej przyjęto średni kurs NBP ogłoszony na ostatni dzień roku obrotowego, to jest kurs z dnia 31.12.2020 roku, tabela nr 255/A/NPB/2020, który wyniósł: EUR = 4,6148 PLN,

23. KIF planuje nakłady inwestycyjnych w przyszłym roku obrotowym w związku z planowanym otwarciem kolejnych biur regionalnych Biura KIF.

24. W 2020 r. KIF przeprowadził szkolenia w ramach umowy z dnia 27/09/2018 r. o dofinansowanie projektu nr POWR.05.04.00-00-0132/18 pn. „Podniesienie kompetencji zawodowych fizjoterapeutów zatrudnionych w publicznym systemie ochrony zdrowia” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, której wartość wyniosła 2 018 104,32 zł, szkolenia realizowane były w latach 2019 – 2020.

Założeniem projektu było nieodpłatne przeszkolenie 500 fizjoterapeutek i fizjoterapeutów w ciągu dwóch lat, w trakcie dwudziestu 8-dniowych szkoleń.

W związku z niewykorzystaniem całej kwoty przyznanego dofinansowania. Ministerstwo Zdrowia na wniosek Krajowej Izby Fizjoterapeutów wyraziło zgodę na organizację dodatkowego szkolenia w Warszawie.

Łącznie na szkolenia zostało zakwalifikowanych 525 fizjoterapeutów, w tym 279 osób w 2020 roku.

W 2020 roku po dwie edycje szkoleń odbyły się w Poznaniu, Gdyni i Lublinie. Jedna edycja odbyła się w Ustroniu i Tarnowskich Górach a trzy w Warszawie.

Dodatkowa XXI edycja szkolenia rozpoczęta została w 2020 roku i kontynuowana będzie w 2021 roku.

Struktura szkoleń składała się z 4 modułów. Moduł I był obowiązkowy a z pozostałych trzech uczestnicy mogli dowolnie wybrać jeden.

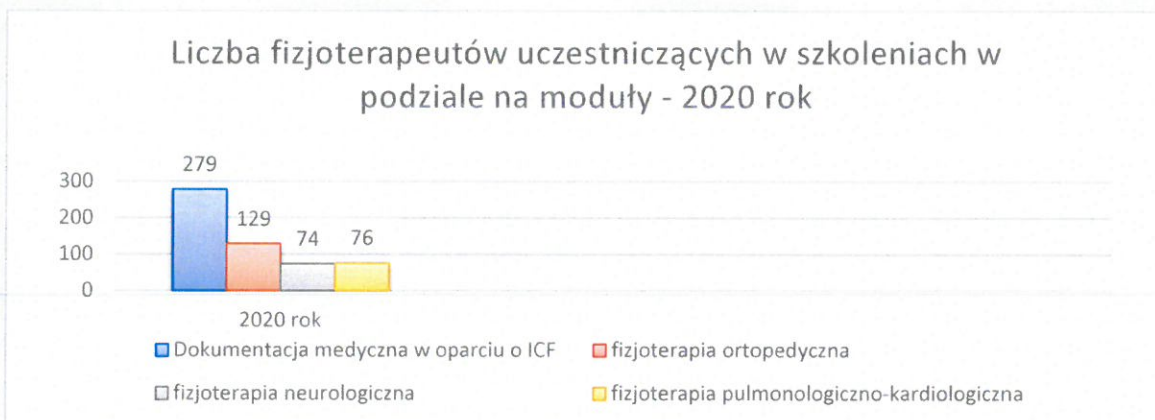
Moduł I. Badanie fizjoterapeutyczne i dokumentacja medyczna w oparciu o ICF – obowiązkowy dla wszystkich uczestniczek/uczestników szkolenia.

Poniższe moduły były do wyboru, z czego uczestnika/uczestnik wybierał jeden.

Moduł II. Badanie, strategie terapii i dokumentacja w fizjoterapii ortopedycznej,

Moduł III. Badanie, strategie terapii i dokumentacja w fizjoterapii neurologicznej,

Moduł IV. Badanie, strategie terapii i dokumentacja w fizjoterapii pulmonologiczno – kardiologicznej.



| | |
|--|---------------------|
| Łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych Projektu, z tego: | 2 018 104,32 |
| Dofinansowanie | 1 957 561,18 |
| - KIF | 1 709 642,46 |
| - UML | 247 918,72 |
| Wkład własny | 60 543,14 |
| - KIF | 47 349,54 |
| - UML | 13 193,60 |

| | |
|--|---------------------|
| Zaliczki otrzymane w 2018 i 2019 r. | 1 009 323,95 |
| Zaliczki z 2019 r. | 739 332,82 |
| - KIF | 680 239,06 |
| - UML | 59 093,76 |
| Zaliczki otrzymane w 2020 r. | 948 237,23 |
| - KIF | 827 852,64 |
| - UML | 120 384,59 |
| Zatwierdzone wnioski o płatność w 2020 r. | 1 127 608,69 |
| - KIF | 1 022 735,95 |
| - UML | 104 872,74 |
| Pozostaje do rozliczenia z otrzymanych zaliczek | 559 961,36 |
| - KIF | 485 355,75 |
| - UML | 74 605,61 |

Umowa będzie realizowana także w 2021 r.

Biorąc pod uwagę wysoki poziom zadowolenia fizjoterapeutów uczestniczących w przedmiotowych szkoleniach, Dział Obsługi Projektów podjął działania w celu pozyskania kolejnych środków, które pozwolą na sfinansowania szkoleń.

19 listopada 2020 r. Krajowa Rada Fizjoterapeutów przyjęła uchwałę nr 537/I KRF w sprawie wyrażenia zgody na złożenie wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozwój kompetencji i kwalifikacji zawodowych fizjoterapeutów, odpowiadających na współczesne problemy epidemiologiczno-demograficzne kraju oraz zwiększenie efektywności funkcjonowania systemu ochrony zdrowia oraz wdrażania innowacyjnych metod prowadzenia dokumentacji medycznej i jej sprawozdawania do Płatnika w oparciu o Międzynarodową Klasyfikację Funkcjonalną”, która stanowiła podstawę do złożenia wniosku. W ramach projektu objętego wnioskiem przewidziano przeprowadzenie szkoleń dla 2000 fizjoterapeutów (1500 K/500 M) bez względu na ich miejsce zatrudnienia w zakresie:

- fizjoterapii ortopedycznej,
- fizjoterapii neurologicznej,
- fizjoterapii kardiologiczno - oddechowej,
- fizjoterapii pediatrycznej,

- Międzynarodowej Klasyfikacji Funkcjonowania, Niepełnosprawności i Zdrowia (International Classification of Functioning, Disability and Health ICF jako nowoczesne narzędzie: statystyczne badawcze, kliniczne i edukacyjne,
- prowadzenia dokumentacji medycznej w fizjoterapii zgodnie z wymogami ustawy z dnia 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty.

Zgodnie z założeniami, szacowany całkowity budżet projektu ogółem ma wynosić 4.550.000.

Zawarcie umowy o dofinansowanie planowane jest w 2021 roku.

25. W 2020 r. Komisja Socjalna przyznała fizjoterapeutom bezzwrotne zapomogi:

| | | |
|---------|-----------------------|----------------------|
| Ogółem: | | 296 decyzji |
| | Na kwotę | 329 612,50 zł |
| w tym: | | |
| | bezzwrotne zapomogi | 116 zapomóg |
| | Na kwotę | 265 125,00 zł |
| | zwolnienia ze składek | 235 zapomóg |
| | Na kwotę | 64 487,50 zł |

Zapomogi przyznane przez Komisję Socjalną w ramach pomocy **Covid-19** zostały przekazane do **1038 osób** łącznie na kwotę **1 065 000,00 zł**.

26. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej za przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego za 2020 r. wynosi 15.000,00 zł netto. Wynagrodzenie zostanie wypłacone w 2021 r.

27. Dodatkowe objaśnienia i informacje do rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Struktura środków pieniężnych przyjęta na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych:

| LP | Rodzaj środków pieniężnych | Rok bieżący | Rok poprzedni | Zmiana stanu środków pieniężnych | Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania |
|----|--------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|--|
| 1 | Środki pieniężne w kasie | 9,33 | 11,02 | -1,69 | 0,00 |
| 2 | Środki pieniężne na rachunkach | 12 677 798,37 | 11 501 440,03 | 1 176 358,34 | 593 828,08 |

W działalności operacyjnej na „Inne korekty” ujęto kwotę otrzymanej dotacji wykazana w pozycji działalności finansowej „Inne wpływy finansowe”.

28. Pozostałe punkty wymienione w załączniku 1 do UoR nie wystąpiły w informacji dodatkowej, gdyż nie dotyczą KIF.

Podpisy Prezes i Prezydium KRF:

(-)

(-)

.....
Maciej Krawczyk – *Prezes KRF*

.....
Monika Dziamska – *Główny Księgowy KIF*

(-)

.....
Paweł Adamkiewicz

Wiceprezes KRF ds. promocji zawodu, kontaktów międzynarodowych i gabinetów prywatnych

(-)

.....
Jacek Koszela

Wiceprezes KRF ds. medycyny fizykalnej i balneoklimatologii oraz fizjoterapii uzdrowiskowej

(-)

.....

Tomasz Niewiadomski

Wiceprezes KRF ds. świadczeń gwarantowanych

(-)

.....

Ernest Wiśniewski

Wiceprezes KRF ds. rozwoju i zarządzania finansami

(-)

.....

Zbigniew Wroński *Wiceprezes KRF ds. nauki i edukacji*