

**UCHWAŁA NR XLI/254/2021
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2020**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) oraz art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021 r. poz. 711) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej za rok 2020, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

Załącznik do uchwały Nr XLI/254/2021
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 24 czerwca 2021 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2020 ROK**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane identyfikujące jednostkę

1. Firma, siedziba

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Dąbrowie Białostockiej
Siedziba- ul. M.C. Skłodowskiej 15, 16-200 Dąbrowa Białostocka

2. Podstawowy przedmiot działalności 8610Z

3. NIP 545-14-64-069

4. KRS 0000002257

5. Czas trwania działalności – nieograniczony

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020r. do 31.12.2020r.

7. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych; w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

8. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Sprawozdanie nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

II. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki)

rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w księgach rachunkowych ujmowane są wg. następujących ustaleń:

1) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł. zakład zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

2) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej środków trwałych. Od tego rodzaju składników majątku zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł. zakład zaliczał do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do

ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

- 4) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
 - 5) Rozchody materiałów wycenia się:
 - materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych wg. rzeczywistych cen zakupu
 - rozchód składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej, stosując zasadę lifo (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).
 - 6) Ewidencję kosztów działalności operacyjnej SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej prowadzi na kontach zespołu „4” i „5”.
 - 7) Zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku VAT, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowania takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji „zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych”.
 - 8) Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2. Ustalenia wyniku finansowego
- SP ZOZ w dąbrowie Białostockiej sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.
3. Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
- Sprawozdanie finansowe składa się z następujących dokumentów:
- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - 2) Bilans
 - 3) Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - 4) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
4. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami rachunkowości.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

Wiesława Hołownia

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

Katarzyna Wróblewska

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2020r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2019r	31.12.2020r			31.12.2019r	31.12.2020r
A	Aktywa trwałe	3 279 422,80	3 000 207,27	A	Kapitał (fundusz) własny	1 208 864,48	1 072 719,63
I	Wartości niematerialne i prawne	16 608,04	10 651,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 200 320,16	3 200 320,16
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 608,04	10 651,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 262 814,76	2 989 556,05	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	3 230 359,98	2 922 724,47		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 951 060,47	1 847 693,27	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 005 707,61	-1 991 455,68
c)	urządzenia techniczne i maszyny	789 199,87	671 204,31	VI	Zysk (strata) netto	14 251,93	-136 144,85
d)	środki transportu	196 670,97	174 813,53	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	293 428,67	229 013,36	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 455 809,67	3 554 575,59
2	Środki trwałe w budowie	32 454,78	66 831,58	I	Rezerwy na zobowiązania	1 192 080,67	1 144 984,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 192 080,67	1 144 984,59
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	910 083,84	986 845,21
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	281 996,83	158 139,38
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 130 749,53	1 421 176,60
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	785 746,31	976 044,59
B	Aktywa obrotowe	1 385 251,35	1 627 087,95	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	108 669,47	195 499,11	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	108 669,47	195 499,11	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	378 175,17	402 838,01
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	378 175,17	402 838,01
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	1 100 028,46	1 170 481,04	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	228 471,76	245 206,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	104 643,65	129 005,42
	– do 12 miesięcy			i)	inne	74 455,73	198 994,82
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	345 003,22	445 132,01
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 132 979,47	988 414,40
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 132 979,47	988 414,40
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 010 379,66	882 750,85
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	122 599,81	105 663,55
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 100 028,46	1 170 481,04				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	971 219,34	947 809,97				
	– do 12 miesięcy	971 219,34	947 809,97				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	128 809,12	222 671,07			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	172 777,72	256 415,99			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 777,72	256 415,99			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	172 777,72	256 415,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	172 777,72	256 415,99			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 775,70	4 691,81			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 664 674,15	4 627 295,22			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 664 674,15	4 627 295,22

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

Wiestawa Hołownia

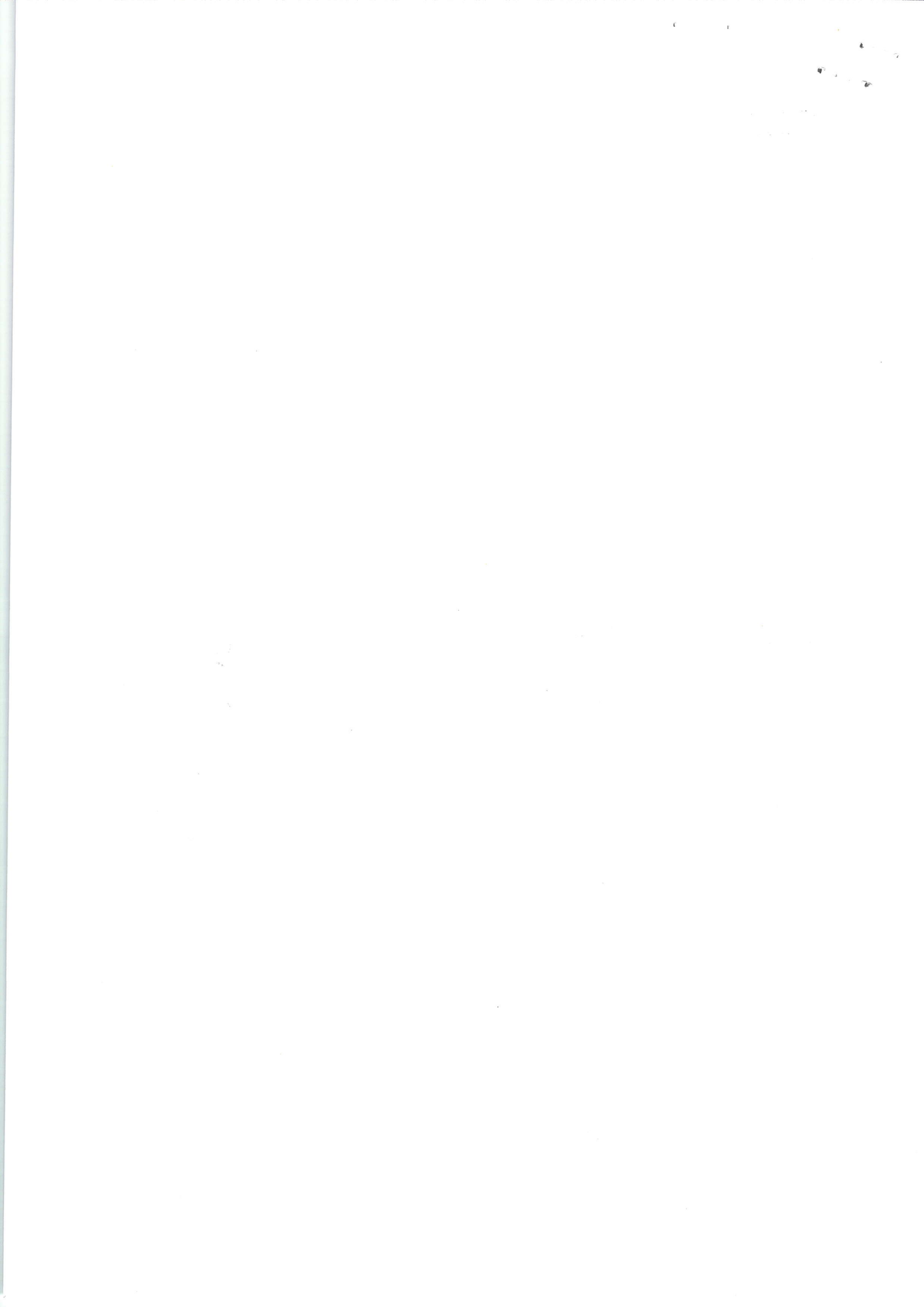
29.03.2021r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

29.03.2021r.

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2020r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

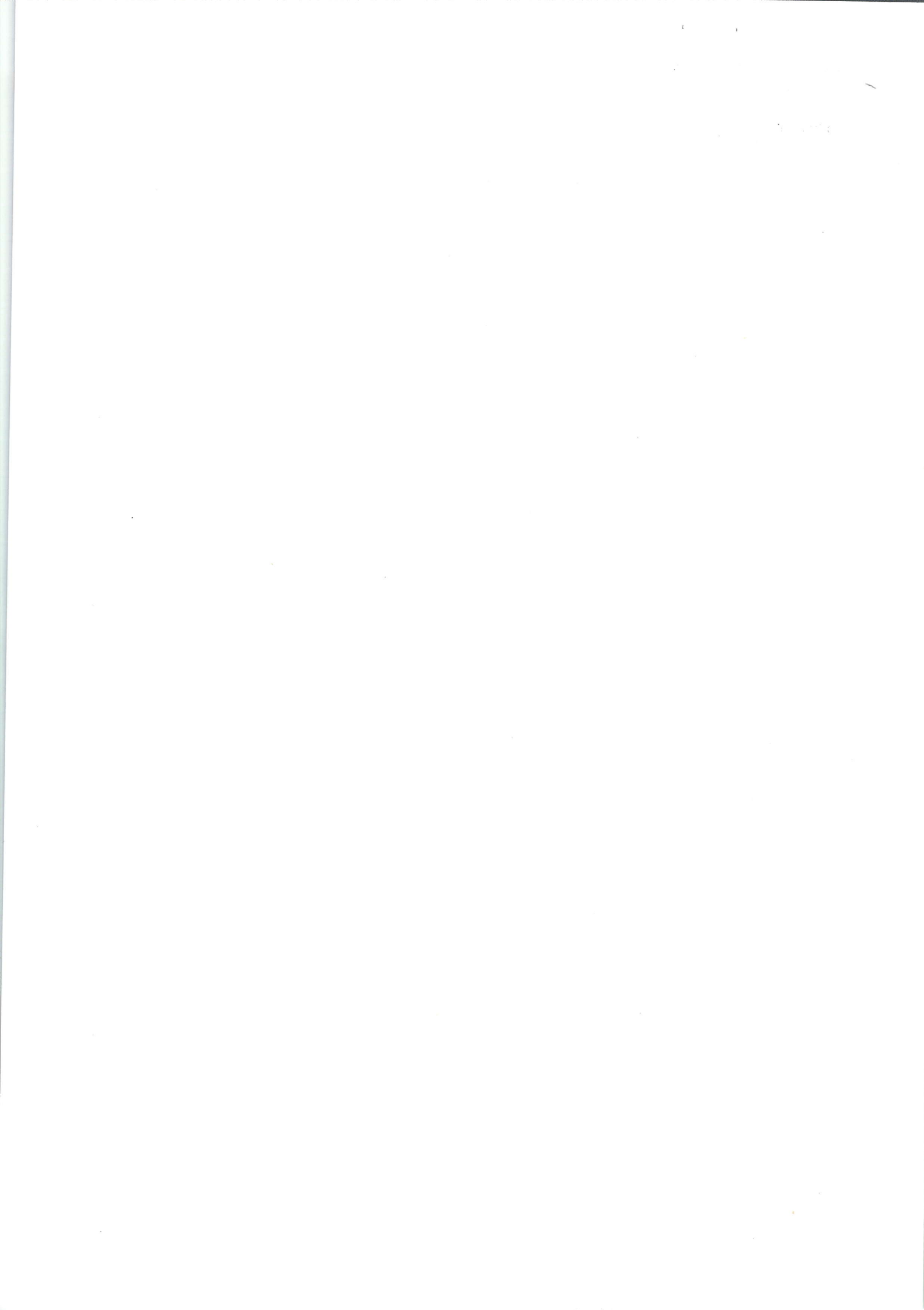
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 577 026,29	12 142 611,52
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 577 026,29	12 142 611,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	11 550 274,43	13 260 292,86
I	Amortyzacja	347 243,52	363 455,53
II	Zużycie materiałów i energii	1 556 250,47	1 715 347,90
III	Usługi obce	489 726,44	562 698,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	71 505,93	75 164,33
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 796 266,34	8 995 248,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 247 026,22	1 511 929,79
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	42 255,51	36 448,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	26 751,86	-1 117 681,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	185 693,74	999 524,94
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	148 935,11	906 460,30
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	36 758,63	93 064,64
E	Pozostałe koszty operacyjne	195 445,65	18 460,50
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	195 445,65	18 460,50
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	16 999,95	-136 616,90
G	Przychody finansowe	1 065,34	472,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	1 065,34	472,05
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	3 813,36	0,00
I	Odsetki, w tym:	3 813,36	
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	14 251,93	-136 144,85
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	14 251,93	-136 144,85

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2021
.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej

28.03.2021
.....
(Data i podpis kierownika jednostki, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)



INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W DĄBROWIE BIAŁOSTOCKIEJ ZA 2020 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na 01.01.2020r	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2020r (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	1.066.906,78	-	-	-	-	-	-	-	-	1.066.906,78
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.290.865,94	-	-	-	-	-	-	-	-	4.290.865,94
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.156.210,59	-	27.367,20	-	27.367,20	-	-	-	-	2.183.577,79
4.	Środki transportu	479.296,63	-	-	-	-	-	-	-	-	479.296,63
5.	Inne środki trwałe	3.391.157,62	-	22.496,00	-	-	-	-	-	-	3.413.653,62
6.	Środki trwałe w budowie	32.454,78	-	34.376,80	-	34.376,80	-	-	-	-	66.831,58

	Umorzenie -stan na 01.01.2020r.	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na 31.12.2020r (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku 2020 (3-13)	stan na koniec roku 2020 (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	1.050.298,74		5.956,82				1.056.255,56	16.608,04	10.651,22
2.	2.339.805,47		103.367,27				2.443.172,67	1.951.060,47	1.847.693,27
3.	1.367.010,72		145.362,76				1.512.373,48	789.199,87	671.204,31
4.	282.625,66		21.857,44				304.483,10	196.670,97	174.813,53
5.	3.097.728,95		86.911,31				3.184.640,26	293.428,67	229.013,36

2. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
3. Wykaz środków trwałych nieamortyzowanych przez SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej użytkowanych na podstawie umowy dzierżawy.

Umowa dzierżawy sprzętu do laboratorium		
L.p.	Nazwa sprzętu, nr serii, właściciel	Czas trwania umowy dzierżawy
1	STA COMPACT analizator koagulologiczny, nr serii CC32029702, właściciel BIOMEDICA	07.04.2020-06.04.2023
2	URYXXON 500 analizator do moczu, nr serii V5000545, właściciel CORMAY	07.04.2020-06.04.2023
3	SYSMEX XN-330 analizator hematologiczny, nr serii 12478, właściciel SYSMEX POLSKA	07.04.2020-06.04.2023
4	CHORUS TRIO analizator immunochemiczny, nr serii 3566, właściciel CORMAY	05.08.2020-04.08.2021
5	COBAS INTEGRA 400 plus –analizator biochemiczny, nr serii 421304, właściciel ROCHE DIAGNOSTICS	05.08.2020- 04.08.2021
6	COBAS e411 analizator do badań immunodiagnostycznych, nr serii 87Z6-25, właściciel ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	05.08.2020- 04.08.2021
7	COBAS b121, nr serii 15182, właściciel ROCHE DIAGNOSTICS POLSKA	05.08.2020- 04.08.2021

Dzierżawa sprzętu otrzymanego z podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do walki z COVID-19			
L.p.	Nazwa sprzętu	Ilość sztuk	Wartość sprzętu
1	Kontener sanitarny	1	10.000,00
2	Butla stalowa wysokociśnieniowa na tlen	5	4.818,50
3	Kardiomonitor B450 z modułem CO2	2	78.000,00
4	Laryngoskop	1	588,00
5	Respirator Flight	1	57.000,00
6	Ssak chirurgiczny	1	8.348,40
7	Razem		158.754,90

4. Stan należności przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2020r.	31.12.2020r.
202,203 Rozrachunki z odbiorcami	12.679,40	8.224,33
204,205 Rozrachunki z odbiorcami (NFZ)	960.429,40	939.235,64
231 Rozrachunki z pracownikami	-	-
249 Pozostałe rozrachunki z tyt. ZFŚS,	-	120.000,00
z tyt. pożyczek	126.919,66	102.671,07
z tyt. odpisów	-	-
206,240 Pozostałe należności	939,68	350,00
Razem:	1.100.028,46	1.170.481,04

5. Rozliczenia międzyokresowe **3.775,70** **4.691,81**

6. Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

01.01.2020r.	31.12.2020r.
-	-

7. Stan zobowiązań krótkoterminowych przedstawia się następująco:

Według stanu na	01.01.2020r.	31.12.2020r.
Rozrachunki z tytułu inwestycji	-	-
Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	378.175,17	402.838,01
Rozrachunki publiczno-prawne – podatki	53.351,00	73.810,00
Rozrachunki publiczno-prawne- ZUS	175.120,76	171.396,34
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	104.643,65	129.005,42
Pożyczka	-	-
Zalecenia pokontrolne,		

sprawy sądowe	-	-
Rozrachunki z tytułu potrąceń wynagrodzeń	58.710,09	75.994,82
Kaucje, wadia	-	-
pozostałe	15.745,64	123.000,00
Razem:	785.746,31	976.044,59

8. W okresie sprawozdawczym SP ZOZ nie posiadał zobowiązań które są zabezpieczone na składnikach majątku

9. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (udzielone gwarancje i poręczenia) wobec wierzycieli

10. Fundusze specjalne **345.003,22** **445.132,01**

11. Rezerwy na zobowiązania 01.01.2020r 31.12.2020r

Rezerwa na zobowiązania 1.192.080,67 1.144.984,59

wobec pracowników

Pozostałe rezerwy

Razem: 1.192.080,67 1.144.984,59

12. Rozliczenia międzyokresowe 01.01.2020r 31.12.2020r
1.132.979,47 **988.414,40**

13. Zapasy magazynowe

Stan na

01.01.2020r
108.669,47

31.12.2020r
195.499,11

Dynamika %
179,90

Na zapasy złożyły się następujące pozycje:

- leki w aptece

27.334,73

37.079,67

- żywność

6.774,11

5.921,83

- opał, paliwo

49.771,91

28.301,99

- magazyn medyczny,
gospodarczy

18.571,29

71.238,57

- mag. odczynników
laboratoryjnych

-

-

- magazyn darów

4.747,36

50.696,94

- magazyn technicz.

-

-

- materiały biurowe

1.470,07

2.260,11

14. Środki pieniężne

stan na	01.01.2020r	31.12.2020r	Dynamika %
	172.777,72	256.415,99	148,41
Na środki pieniężne złożyły się :			
- środki w kasie	5.533,53	4.945,63	
- środki na rachunku bieżącym	133.327,75	216.015,54	
- środki na rachunku ZFŚS	33.916,44	35.454,82	
- środki na rachunkach pomocniczych	-	-	

Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura Przychodów i Kosztów.

PRZYCHODY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
I	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY	11 577 026,29	12 142 611,52	565 585,23	104,89
1	Sprzedaż usług działalności podstawowej	11 430 642,00	11 990 321,10	559 679,10	104,90
	szpitalnictwo z NFZ	4 065 344,10	3 804 436,79	-260 907,31	93,58
	zakład opiekuńczo-leczniczy z NFZ	1 613 904,86	1 904 672,70	290 767,84	118,02
	specjalistyka z NFZ	733 855,00	736 909,64	3 054,64	100,42
	POZ z NFZ	2 535 290,78	3 042 858,08	507 567,30	120,02
	ambulatorium POZ	751 187,07	733 431,44	-17 755,63	97,64
	rehabilitacja z NFZ	640 262,56	656 443,24	16 180,68	102,53
	pozostałe świadczenia z NFZ	238 129,41	235 735,99	-2 393,42	98,99
	pozostałe usługi medyczne (odpłatność za pobyt w ZOL, medycyna pracy, odpłatne badania laboratoryjne, RTG)	852 668,22	875 833,22	23 165,00	102,72
2	Pozostała sprzedaż wyrobów i usług	146 384,29	152 290,42	5 906,13	104,04
	najem i dzierżawa pomieszczeń	77 900,98	79 166,86	1 265,88	101,62
	wynajem mieszkań	54 027,27	59 468,93	5 441,66	110,07
	sprzedaż posiłków	14 456,04	13 654,63	- 801,41	94,46
II	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	185 693,74	999 524,94	813 831,20	538,27
	otrzymane darowizny	1 488,67			
	otrzymane darowizny-wsparcie w walce z COVID-19		159 999,93		
	otrzymane dotacje Urząd Marszałkowski, Starostwo Powiatowe, Urzędy Gmin		243 532,71		
	dofinans. kształcenia pracowni ze śr KFS	-			
	rozwiązanie rezerwy	-	47 096,08		
	refundacja wynagrodzeń	32 759,02	4 004,54		
	pozostałe przychody operacyjne	2 510,94	31 663,84		
	rozliczenia równoległe do odpisów amortyzacji środków trwałych zakupionych przy współfinansowaniu z Organu	148 935,11	276 173,83		

	Tworzącego, Unii Europejskiej, PFRON				
	pozostałe przychody GRANT ZOL		193 125,14		
	odszkodowania		18 307,31		
	zwrot kosztów wynagrodzeń – udział św zdr przy COVID 19 Decyzja Wojewody		25 621,56		
III	PRZYCHODY FINANSOWE	1 065,34	472,05	-593,29	44,31
	odsetki bankowe otrzymane	1 065,34	472,05		
	RAZEM PRZYCHODY	11 763 785,37	13 142 608,51	1 378 823,14	111,72

Wynik bilansowy -136.144,85
W rachunku zysków i strat oraz w bilansie wykazano stratę w kwocie -136.144,85

Na wynik finansowy składa się:
- strata ze sprzedaży -1.117.681,34
- zysk na działalności operacyjnej 981.064,44
- zysk na działalności finansowej 472,05

Strata -136.144,85

Strata za rok 2020 w wysokości 136.144,85zł. zostanie przeksięgowana na fundusz zakładu (pomniejsza fundusz zakładu).

Najwyższy udział w przychodach ze sprzedaży stanowią przychody z tytułu zawartych umów z NFZ – 91,53 %. Pozostała sprzedaż stanowi – 8,47 %.

Odpisy aktualizujące środków trwałych nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

W 2020r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

SP ZOZ w Dąbrowie Białostockiej rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym.

KOSZTY

l.p.	Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	Przyrost+/ Spadek-	%
				Kol 4-3	dynamika Kol 4/3
1	2	3	4	5	6
I	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 550 274,43	13 260 292,86	1 710 018,43	114,81
1	Amortyzacja	347 243,52	363 455,53	16 212,01	104,67
	Amortyzacja stanowiąca KUP	203 144,44	227 665,15	24 520,71	112,07
	Amortyzacja nie stanowiąca KUP	144 099,08	135 790,38	- 8 308,70	94,23
2	Zużycie materiałów i energii	1 556 250,47	1 715 347,90	159 097,43	110,22
	Leki	366 255,33	281 680,48	- 84 574,85	76,91
	Materiały do badań diagnostycznych	277 345,16	318 588,63	41 243,47	114,87
	Pozostałe materiały medyczne	82 899,42	135 699,22	52 799,80	163,69
	Sprzęt jednorazowy	106 294,95	177 993,30	71 698,35	167,45
	Pozostały drobny sprzęt medyczny	9 032,41	57 875,28	48 842,87	640,75
	Bielizna i pościel	2 662,57	5 985,82	3 323,25	224,81
	Materiały żywnościowe	136 154,13	137 560,44	1 406,31	101,03
	Opał	244 827,94	204 289,67	- 40 538,27	83,44
	Paliwo	33 677,43	31 103,60	- 2 573,83	92,36
	Środki czystości	10 858,06	15 364,36	4 506,30	141,50
	Materiały biurowe i druki	28 811,50	24 757,31	- 4 054,19	85,93
	Materiały do konserwacji	9 156,78	11 159,69	2 002,91	121,87
	Energia elektryczna	106 972,71	107 761,69	788,98	100,74
	Woda i ścieki	28 779,03	25 402,97	- 3 376,06	88,27
	Pozostałe materiały	69 297,60	96 474,72	27 177,12	139,22
	Tlen medyczny	15 744,79	22 462,04	6 717,25	142,66
	Krew	27 480,66	43 128,82	15 648,16	156,94
	Środki ochr osobistej-GRANT ZOL		18 059,86	18 059,86	
3	Usługi obce	489 726,44	562 698,51	72 972,07	114,90
	Usługi remontowe	13 684,15	947,10	- 12 737,05	6,92
	Zakup procedur medycznych	45 095,10	80 512,60	35 417,50	178,54
	Konserwacja i naprawa sprzętu	37 765,67	25 525,67	- 12 240,00	67,59
	Usługi łączności	25 449,57	23 408,22	- 2 041,35	91,98
	Dozór mienia	1 923,00	1 800,00	- 123,00	93,60
	Usługi najmu, dzierżawy	26 777,18	26 743,93	- 33,25	99,88
	Usługi pocztowe	5 811,74	8 771,66	2 959,92	150,93
	Usługi transportowe	1 449,00	2 064,28	615,28	142,46
	Koszty bankowych opłat	6 449,53	4 525,30	- 1 924,23	70,16
	Pozostałe usługi obce	159 981,90	202 387,77	42 405,87	126,51
	Prenumerata czasopism	1 432,00	378,00	- 1 054,00	26,40
	Przegląd samochodów, rejestracja, naprawy	5 468,88	6 059,81	590,93	110,81
	Wywóz nieczystości, dzierżawa pojem.	24 822,69	30 245,88	5 423,19	121,85
	Usługi kominiarskie	1 476,00	1 476,00	-	100,00
	Wywóz odpadów medycznych	32 822,07	42 162,26	9 340,19	128,46
	Usługi pralnicze	99 194,16	105 240,03	6 045,87	106,09
	Pozostałe koszty	123,80	450,00	326,20	363,49
4	Podatki i opłaty	71 505,93	75 164,33	3 658,40	105,12
	Podatek od nieruchomości	59 869,70	60 719,00	849,30	101,42
	Rozliczenie VAT	200,27		- 200,27	-
	Opłaty skarb. oraz urzędowe opłaty	526,19	268,14	- 258,05	50,96
	Opłaty sądowe i notarialne	571,12	40,19	- 530,93	7,04
	Opłaty za pobór wody	6 595,38	2 516,44	- 4 078,94	38,15
	Opłaty RTV	245,15	245,15	-	100,00
	Pozostałe opłaty	3 068,85		- 3 068,85	-
	Opłaty licencjackie	429,27	11 375,41	10 946,14	2 649,94
5	Wynagrodzenia	7 796 266,34	8 995 248,46	1 198 982,12	115,38
	Wynagrodzenie ze stosunku pracy	5 585 316,64	6 334 951,16	749 634,52	113,42
	Wynagrodzenie z umów zlecenia	866 428,70	843 354,51	- 23 074,19	97,34
	Wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	1 344 521,00	1 668 983,17	324 462,17	124,13
	Wynagrodzenie - GRANT ZOL		147 959,62	147 959,62	
6	Świadczenia na rzecz pracowników	1 247 026,22	1 511 929,79	264 903,57	121,24
	Śładki z tyt. ubezp. społ. i FP	1 079 379,59	1 180 512,73	101 133,14	109,37
	Odpisy za ZFŚS	148 308,53	186 833,28	38 524,75	125,98
	Świad. rzecz. związane z bezp. i higieną	753,78	795,81	42,03	105,58

	Odzież ochronna i robocza	10 469,32	112 638,31	102 168,99	1 075,89
	Szkolenia pracowników	7 815,00	3 894,00	- 3 921,00	49,83
	Badania pracowników	300,00	150,00	- 150,00	50,00
	Składki ZUS-GRANT ZOL		27 105,66	27 105,66	
7	Pozostałe koszty	42 255,51	36 448,34	- 5 807,17	86,26
	Ubezpieczenia OC zakładu	22 610,00	20 682,40	- 1 927,60	91,47
	Koszty podróży służbowych	9 511,78	9 319,94	- 191,84	97,98
	Ubezpieczenia komunikacyjne	5 909,00	5 896,00	- 13,00	99,78
	Pozostałe koszty	4 224,73	550,00	- 3 674,73	13,02
II	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	195 445,65	18 460,50	- 176 985,15	9,45
	rezerwa na świadczenia pracownicze i pozostałe	193 142,50		- 193 142,50	-
	pozostałe koszty	2 303,15	153,19	- 2 149,96	6,65
	jednorazowe odszkodowania		18 307,31	18 307,31	
III	KOSZTY FINANSOWE	3813,36	0,00	-3 813,36	
	odsetki	3 813,36		-3 813,36	
	RAZEM KOSZTY	11 749 533,44	13 278 753,36	1 529 219,92	113,02

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników stanowią 79,23 % w stosunku do całkowitych kosztów rodzajowych.

Działalność SP ZOZ za rok 2020 zakończyła się ujemnym wynikiem finansowym w wysokości -136.144,85 zł.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące 2020 roku.

W księgach roku 2020 nie ujęto zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

Obliczenie kosztów podatkowych

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

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łączna	z zysku w kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-136.144,85									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	468.935,94									
Otrzymane dotacje, darowizny	159.999,93		159.999,93	17	1	21				
Otrzymane dofinansowanie z budżetów jst	243.532,71		243.532,71	17	1	47				
Pozostałe*)	65.403,3		65.403,3							
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	276.173,83		276.173,83							
Pozostałe*)										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:										

Pozostałe*)										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	256.997,61		256.997,61							
Amortyzacja środków trwałych	135.790,38		135.790,38	16	1	48				
Otrzymane darowizny	121.207,23		121.207,23	16	1	14				
Pozostałe*)										
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	75.994,82		75.994,82							
Niezapłacone składki ZUS	75.994,82		75.994,82	15	1	57				
Pozostałe*)										
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:										
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:										
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:										
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0,00									

III. Dane o strukturze własności funduszu zakładowego i założycielskiego

Stan funduszu założyciel. na dzień 01.01.2020r. stanowił kwotę	3 200 320,16
Stan funduszu założycielskiego na 31.12.2020r. wynosi	3 200 320,16
Stan funduszu zakładu na dzień 01.01.2020r. wynosi	- 2 005 707,61
- zwiększenie funduszu-strata zysk za 2019r.	14 251,93
Stan funduszu zakładu na 31.12.2020r.	- 1.991.455,68

IV. Informacje dodatkowe

Informacja o zatrudnieniu za okres 01.01.2020r. – 31.12.2020r.

Etaty śr. roczne ogółem

Zarząd	1
Lekarze	3
Inny wyższy	10
Pielęgniarki	42
Położne	4
Technicy	13
Inny średni	8
Administracja	12
Niższy med.	9
Obsługa techn. i gosp	18
Higienistki szk.	1
Kierowca	1

Ogółem 122

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Wiesława Hołownia

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Dąbrowie Białostockiej
Katarzyna Wróblewska

Dąbrowa Białostocka 26.03.2021r.