

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86

NIP: 545-16-32615 REGON: 052023147

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	645 227,93	696 250,49	A	Kapitał (fundusz) własny	1 127 577,71	1 000 213,14
I	Wartości niematerialne i prawne	6 512,85	11 621,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	479 948,87	443 226,87
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 512,85	11 621,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	638 715,08	684 629,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwe, w tym:		
1	Środki trwałe	638 715,08	676 280,19		- 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	628 926,65	657 136,58	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 095,13	16 477,61	VI	Zysk (strata) netto	106 285,53	15 642,96
d)	środki transportu	1 693,30	2 296,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	0,00	370,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356 735,18	347 639,10
2	Środki trwałe w budowie		8 349,24	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
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	205 151,34	191 462,98
	- 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	202 458,32	190 349,17
B	Aktywa obrotowe	839 084,96	651 601,75	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	11 750,95	9 342,47	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 118,36	22 855,73
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	13 118,36	22 855,73
4	Towary	11 750,95	9 342,47		- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	207 555,81	143 304,63	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	114 635,07	91 513,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	74 704,89	75 980,29
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	2 693,02	1 113,81
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	151 583,84	156 176,12
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	151 583,84	156 176,12
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	146 991,56	151 583,84
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	207 555,81	143 304,63				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	207 555,81	143 304,63				
	- do 12 miesięcy	207 555,81	143 304,63				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	618 622,73	498 365,55			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	618 622,73	498 365,55			
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					
e)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	618 622,73	498 365,55			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	618 622,73	498 365,55			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 155,47	589,10			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 484 312,89	1 347 852,24			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 484 312,89	1 347 852,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Krystyna Karolicińska



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 175 786,84	1 909 283,75
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 175 786,84	1 909 283,75
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	2 074 041,32	1 902 652,89
I	Amortyzacja	61 880,87	83 077,29
II	Zużycie materiałów i energii	244 303,34	233 682,15
III	Usługi obce	124 952,18	112 320,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 763,00	27 674,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 356 604,47	1 203 295,32
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	273 462,06	238 236,78
	– emerytalne	124 303,98	109 293,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 075,40	4 365,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	101 745,52	6 630,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 592,28	9 012,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 592,28	9 012,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	52,27	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	52,27	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	106 285,53	15 642,96
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	106 285,53	15 642,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	106 285,53	15 642,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kankorowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Krystyna Karolkiewicz

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego za 2019 r.

I. Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, zasad amortyzacji.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Na dzień bilansowy poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenione zostały następująco:

- a) Materiały i leki w magazynie wycenione są wg cen sprzedaży brutto*
- b) należności i zobowiązania wg kwot wymaganej zapłaty*
- c) środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.*

Wszystkie środki trwale amortyzowane były według zasady liniowej, a stawki amortyzacyjne są stosowane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 17.I.1997.(z późn. zmianami).

AKTYWA TRWAŁE

Majątek trwały, wartości niematerialne i prawne, środki trwale w budowie.

Na przestrzeni roku 2019 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 0 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 8.786,99 |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji | 0 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2019r. | 1.459.373,80 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.459.373,80
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	820.658,72
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	86.881,92
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	80.369,07

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2019r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2019r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.459.373,80
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	820.658,72
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	638.715,08

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	398.738,84	628.926,65
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	67.460,00	
<i>Maszyny i urządzenia</i>	25.795,05	20.636,04	5.159,01
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	1.663,56	2.936,12
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	60.611,70	1.693,30
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	271.548,58	271.548,58	
Ogółem	1.459.373,80	820.658,72	638.715,08

Na przestrzeni 2019r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram.	10.420,56
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019	86.881,92
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2019r.	15.528,77

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	80.369,07
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2019	6.512,85

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2019r. wyniosła 61.880,87

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2019r.	11.750,95
Na powyższą wartość składają się zapasy:	
- towary w magazynie	7.124,83
- leki	4.626,12

Towary i leki są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”.

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi:	207.555,81
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 207.555,81

Środki pieniężne

Środki pieniężne	618.622,73
to salda kont:	
- kasa	1.162,07

- rachunek bankowy 617.460,66

Stan gotówki w kasie wynika z ostatniego raportu kasowego, a stan środków pieniężnych na rachunku bankowym jest zgodny z ostatnim wyciągiem i został potwierdzony w formie pisemnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów 1.155,47

Obejmuje Dt konta „640”

- ubezpieczenie OC i majątku – dotyczy kosztów roku 2020.

PASYWA

Kapitał własny 1.127.577,71

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	479.948,87
• wynik finansowy	Ct	106.285,53

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 21.079,04 - to przychód dotyczący sprzedaży za 2018r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu, oraz o kwotę 15.642,96 – to kwota zysku za 2018 r.

Saldo konta wynik finansowy jest zgodne z kwotą zysku wykazanego w sprawozdaniu „rachunek zysków i strat”.

Zobowiązania krótkoterminowe 205.151,34

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	13.118,36
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	114.635,07
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74.704,89
• pozostałe zobowiązania	0
fundusze specjalne (ZFŚS)	2.693,02

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 151.583,84 zł

Na powyższe saldo składają się kwoty z tytułu dofinansowania ze środków PFRON oraz dotacje ze Starostwa Powiatowego w Sokółce na:

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	17.910,04 zł
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	133.673,80 zł



Pozostałe informacje

Samodzielny Publiczny Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia. Zakład uzyskuje przychody z realizacji umów zawieranych na wykonanie świadczeń zdrowotnych z dysponentami środków budżetowych oraz innych źródeł zgodnych z prawem. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- opłat pacjentów zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012 roku w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz. U. z 2012 r. poz 731)

W roku 2019 Zakład nie dokonywał odpisów aktualizujących środki trwałe.

W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Zakład prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

		Wartość
I	Wynik brutto	+106.285,53
IIa	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -pozostałe koszty operacyjne -odpisy amortyz. z dotacji na inwest	+10.632,03 + 52,27 +4.592,28
III (I+IIa)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 121 562,11

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem w tym:	25
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Publicznego
zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Krystyna Karolkiewicz

