

**UCHWAŁA NR XLI/255/2021
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 24 czerwca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach 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 Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2020, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński



Załącznik do uchwały Nr XLI/255/2021
Rady Powiatu Sokólskiego
RPW/4297/2021 P
Data: 2021-03-25 z dnia 24 czerwca 2021 r.

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY
W KRYNKACH**

Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną dokonaną w
systemie EZD POW/ w dn
przez: 1)
2)
3)
.....
pcdpis

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2020 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Krynkach
2. 16-120 Krynki, ul Grodzieńska 40
3. Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej.

Podstawowym przedmiotem działalności Zakładu jest:

- udzielanie całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem pielęgnację, opiekę i rehabilitację osób nie wymagających hospitalizacji, oraz zapewnia im kontynuację leczenia farmakologicznego, pomieszczenie i wyżywienie odpowiednie do stanu zdrowia, a także prowadzi edukację zdrowotną tych osób i członków ich rodzin oraz leczenie, pielęgnację chorych ze znacznymi i utrwalonymi zaburzeniami zachowania, którym nie można zapewnić opieki w innych warunkach.

Działalność Zakładu zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000080158.

4. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020r.
6. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, w co najmniej 12 kolejnych miesiącach.
8. W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiło połączenie firm. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.
9. Zysk za rok 2020 wyniósł 282.828,29 zł. Zgodnie a Art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej wnioskuje się o przekazanie zysku netto na zwiększenie funduszu zakładu.
10. Przyjęto zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości a dnia 29 września 1994 roku. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych

jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych.

Metody wyceny aktywów i pasywów przedstawiają się następująco:

- a) środki trwałe o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500,00zł. są umarzane metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych,
- b) środki trwałe o wartości początkowej od 1.500,00zł. do 3.500,00zł podlegają ewidencji bilansowej i są amortyzowane w sposób uproszczony, poprzez dokonanie jednorazowego odpisu ich wartości początkowej w m-cu przyjęcia do używania,
- c) środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.500,00zł i okresie używania dłuższym niż rok traktowane są jako materiały, ich wartość początkowa odpisywana jest w koszty w momencie zakupu, podlegają one ewidencji pozabilansowej,
- d) wartości niematerialne i prawne są wyceniane i ewidencjonowane według zasad przyjętych dla środków trwałych,
- e) w zakresie materiałów- paliwa samochodowego oraz materiałów biurowych przyjęto metodę polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów na dzień ich zakupu,
- f) pozostałe materiały tj. olej opalowy, leki oraz towary żywnościowe są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło pierwsze wyszło”, wycena odbywa się wg cen zakupu,
- g) koszty zakupu materiałów ponoszone w poszczególnych okresach sprawozdawczych są nieznaczne, a zapasy towarów nie ulegają znacznym wahaniom, w związku z tym koszty zakupu podlegają całkowitemu zaliczeniu w koszty w okresie ich poniesienia,
- h) zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, które nie stanowią zobowiązania podatkowego na dzień bilansowy ze względu na istotność i ciągłość stosowanie takiego rozwiązania prezentowane są w bilansie w pozycji innych zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń,
- i) nie tworzone są rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe,
- j) pozostałe składniki aktywów i pasywów zostały wycenione według ogólnych zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz zakładu przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ..zł...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	611 674,13	645 227,93	A	Kapitał (fundusz) własny	1 410 406,00	1 127 577,71
I	Wartości niematerialne i prawne	1 302,57	6 512,85	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	586 234,40	479 948,87
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 302,57	6 512,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	610 371,56	638 715,08	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	610 371,56	638 715,08		- 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	600 716,72	628 926,65	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 292,16	8 095,13	VI	Zysk (strata) netto	282 828,29	106 285,53
d)	środki transportu	1 090,60	1 693,30	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	6 272,08		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	376 637,72	356 735,18
2	Środki trwałe w budowie			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	229 646,16	205 151,34
	– 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	226 441,90	202 458,32
B	Aktywa obrotowe	1 175 369,59	839 084,96	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	20 988,01	11 750,95	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:	15 927,04	13 118,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	15 927,04	13 118,36
4	Towary	20 988,01	11 750,95		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	226 714,38	207 555,81	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	124 172,68	114 635,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	86 342,18	74 704,89
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 204,26	2 693,02
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	146 991,56	151 583,84
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	146 991,56	151 583,84
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	142 399,28	146 991,56
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	226 714,38	207 555,81				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 714,38	207 555,81				
	– do 12 miesięcy	226 714,38	207 555,81				
	– 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	927 103,70	618 622,73			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	927 103,70	618 622,73			
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	927 103,70	618 622,73			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	927 103,70	618 622,73			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	563,50	1 155,47			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 787 043,72	1 484 312,89			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 787 043,72	1 484 312,89

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

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

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 418 994,09	2 175 786,84
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 418 994,09	2 175 786,84
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	2 356 028,66	2 074 041,32
I	Amortyzacja	47 595,72	61 880,87
II	Zużycie materiałów i energii	284 351,03	244 303,34
III	Usługi obce	137 018,99	124 952,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 714,00	7 763,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 555 893,96	1 356 604,47
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	318 923,74	273 462,06
	– emerytalne	145 792,81	124 303,98
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 531,22	5 075,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	62 965,43	101 745,52
D	Pozostałe przychody operacyjne	218 962,26	4 592,28
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	218 962,26	4 592,28
E	Pozostałe koszty operacyjne	124,74	52,27
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	124,74	52,27
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	281 802,95	106 285,53
G	Przychody finansowe	1 025,34	
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	1 025,34	
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)	282 828,29	106 285,53
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	282 828,29	106 285,53

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

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

Informacja

dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020 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) Towary w magazynach 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 trwałe 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 trwałe w budowie.

Na przestrzeni roku 2020 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 0 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 10.842,92 |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji | 6.019,00 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2020r. | 1.467.396,72 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.467.396,72
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	857.025,16
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	86.881,92
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	85.579,35

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2020r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2020r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.467.396,72
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	857.025,16
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	610.371,56

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.027.665,49	426.948,77	600.716,72
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	67.460,00	
<i>Maszyny i urządzenia</i>	25.795,05	25.795,05	
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	2.307,52	2.292,16
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	61.214,40	1.090,60
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	279.571,50	273.299,42	6.272,08
Ogółem	1.467.396,72	857.025,16	610.371,56

Na przestrzeni 2020r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

- zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram. 0

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020 86.881,92

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2020r. 5.210,28

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych	85.579,35
Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2020	1.302,57

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2020r. wyniosła 47.595,72

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2020r.	20.988,01
Na powyższą wartość składają się zapasy:	
- towary w magazynie	5.460,13
- leki	11.612,88
- olej opałowy	3.915,00

Wszystkie towary w magazynach są objęte ewidencją ilościowo-wartościową, do ich rozchodu stosuje się zasadę FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”.

Należności i roszczenia

Saldo należności wynosi:	226.714,38
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 226.714,38

Środki pieniężne

Środki pieniężne	927.103,70
to salda kont:	
- kasa	284,23
- rachunek bankowy	926.819,47

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	563,50
Obejmuje Dt konta „640”	
- ubezpieczenie sam. – dotyczy kosztów roku 2021.	

PASYWA

Kapitał własny 1.410.406,00

Na powyższą pozycję składają się:

- | | | |
|-------------------------|----|------------|
| • kapitał założycielski | Ct | 541.343,31 |
| • kapitał zakładowy | Ct | 586.234,40 |
| • wynik finansowy | Ct | 282.828,29 |

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 106.285,53 - to przychód dotyczący sprzedaży za 2019r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu.

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

Zobowiązania krótkoterminowe 226.441,90

Na powyższą pozycję składają się salda:

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| • zobowiązania wobec dostawców | 15.927,04 |
| • zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb | 124.172,68 |
| • zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 86.342,18 |
| • pozostałe zobowiązania | 0 |
| fundusze specjalne (ZFŚS) | 3.204,26 |

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 146.991,56

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

- | | |
|---|------------|
| - zadanie inwestycyjne „łącznik” | 17.137,00 |
| - rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego | 129.854,56 |

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 2020 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	+282.828,29
IIa	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -zwolnienia ze skł. ZUS -odpisy amortyz. z dotacji na inwest	+10.632,03 +66.471,62 +4.592,28
III (I+IIa)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 364 524,22

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych
Pracownicy ogółem w tym:	26
- pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	3
- pracownicy na stanowiskach robotniczych	23

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

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