

**UCHWAŁA NR LVIII/368/2022
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 7 lipca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2021**

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, 2105 i 2106), w związku z § 3a ust. 2 pkt 5 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. z 2021 r. poz. 1832 oraz z 2022 r. poz. 561) oraz art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633, 655, 974 i 1079) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2021, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

Załącznik do uchwały Nr LVIII/368/2022
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 7 lipca 2022 r.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2021 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 2021 – 31 grudnia 2021r.
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 2021 wyniósł 47.759,02 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 z 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 stosowania 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 Pielegnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Barbara Kondratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielegnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Karol Puszko

WITAJ W NASZYM
MIEJSCU
KONTAKT: 022 666 6666
WWW.MIEJSCU.PL

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	637 221,19	611 674,13	A	Kapitał (fundusz) własny	1 458 165,02	1 410 406,00
I	Wartości niematerialne i prawne	45 305,00	1 302,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	869 062,69	586 234,40
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	45 305,00	1 302,57				
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwale	591 916,19	610 371,56		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	591 916,19	610 371,56	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	583 415,15	600 716,72		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 576,79	2 292,16				
d)	środki transportu	487,90	1 090,60				
e)	inne środki trwałe	4 436,35	6 272,08				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	47 759,02	282 828,29
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	268 756,15	376 637,72
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowa		
	- inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- długoterminowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	126 356,87	229 646,16
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 089 699,98	1 175 369,59	b)	inne		
I	Zapasy	42 234,70	20 988,01	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	42 234,70	20 988,01	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	125 996,11	226 441,90
II	Należności krótkoterminowe	184 209,28	226 714,38	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 641,75	15 927,04
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	15 641,75	15 927,04
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	110 354,36	124 172,68
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		86 342,18
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne	360,76	3 204,26
3	Należności od pozostałych jednostek	184 209,28	226 714,38	IV	Rozliczenia międzyokresowe	142 399,28	146 991,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	184 209,28	226 714,38	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	184 209,28	226 714,38	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	142 399,28	146 991,56
	– powyżej 12 miesięcy					137 807,00	142 399,28

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	857 999,60	927 103,70				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	857 999,60	927 103,70				
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	857 999,60	927 103,70				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	857 999,60	927 103,70				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 256,40	563,50				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 726 921,17	1 787 043,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 726 921,17	1 787 043,72

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Karol Puszko



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021. - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 577 045,02	2 418 994,09
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	2 671 242,13	2 356 028,66
I	Amortyzacja	67 360,85	47 595,72
II	Zużycie materiałów i energii	297 192,62	284 351,03
III	Usługi obce	141 509,05	137 018,99
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy	8 074,00	7 714,00
V	Wynagrodzenia	1 812 004,89	1 555 893,96
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
	– emerytalne	340 658,36	318 923,74
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	154 658,53	145 792,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 442,36	4 531,22
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-94 197,11	62 965,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 624,70	218 962,26
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	141 624,70	218 962,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	201,45	124,74
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	201,45	124,74
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	47 226,14	281 802,95
G	Przychody finansowe	532,88	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:	532,88	1 025,34
	– 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)	47 759,02	282 828,29
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	47 759,02	282 828,29

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńskiego
w Krynkach
mgr Karol Puszek



1111 1111 1111

Informacja

dotatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 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 2021 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

- | | |
|---|--------------|
| • zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji | 11.000,00 |
| • zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych | 13.742,08 |
| • zmniejszenia z tytułu kasacji | 1.049,00 |
| • stan środków trwałych na 31.12.2021r. | 1.491.089,80 |

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.491.089,80
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	899.173,61
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	155.047,75
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	109.742,75

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2021r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2021r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.491.089,80
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	899.173,61
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	591.916,19

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.038.665,49	455.250,34	583.415,15
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	67.460,00	67.460,00	
<i>Maszyny i urządzenia</i>	33.829,41	31.900,82	1.928,59
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	2.951,48	1.648,20
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	61.817,10	487,90
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	284.230,22	279.793,87	4.436,35
Ogółem	1.491.089,80	899.173,61	591.916,19

Na przestrzeni 2021r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

- zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram. 68.165,83

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021 155.047,75

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2021r. 24.163,40

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 109.742,75

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021 45.305,00

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2021r. wyniosła 67.360,85

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Nie dokonywała w 2021 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

SP ZPO nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2021r. 42.234,70

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towary w magazynie żywnościowym 6.971,67

- leki 13.000,75

- olej opałowy 9.131,01

- towary w mag mater. med. jednoraz. 13.131,27

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:	184.209,28
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 184.209,28

Środki pieniężne

Środki pieniężne	857.999,60
to salda kont:	
- kasa	1.196,65
- rachunek bankowy	856.802,95

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	5.256,40
Obejmuje Dt konta „640”	
- ubezpieczenie sam. – dotyczy kosztów roku 2022 –	585,00
- licencje - dotyczy kosztów roku 2022 -	4.671,40

PASYWA

Kapitał własny 1.458.165,02

Na powyższą pozycję składają się:

- | | | |
|-------------------------|----|------------|
| • kapitał założycielski | Ct | 541.343,31 |
| • kapitał zakładowy | Ct | 869.062,69 |
| • wynik finansowy | Ct | 47.759,02 |

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 282.828,29 - to przychód dotyczący zysku za 2020r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu.

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

Zobowiązania krótkoterminowe 126.356,87

Na powyższą pozycję składają się salda:

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| • zobowiązania wobec dostawców | 15.641,75 |
| • zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb | 110.354,36 |
| • zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 0 |
| • pozostałe zobowiązania | 0 |
| fundusze specjalne (ZFŚS) | 360,76 |

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 142.399,28

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

- | | |
|---|------------|
| - zadanie inwestycyjne „łącznik” | 16.363,96 |
| - rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego | 126.035,32 |

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 Podlaskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu 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 2021 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 przeznaczą na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

		Wartość
I	Wynik brutto	+47.759,02
II	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -odpisy amortyz. z dotacji na inwest	+10.630,90 +4.592,28
III (I+II)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 62 982,20

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
mgr Karol Puszek