UCHWAŁA NR LXXVI/475/2023
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO

z dnia 22 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2022

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 2023 r. poz. 120 i 295) w związku art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r. poz. 991) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2022, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasiński

Załącznik do uchwały Nr LXXVI/475/2023
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 22 czerwca 2023 r.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY W KRYNKACH

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2022 ROK

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86
NIP: 545-16-32-615 REGON: 052023147

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: 01stycznia 2022 – 31 grudnia 2022r.
6. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, bo w skład jednostki nie wchodzą 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 2022 wyniósł 581.494,055zł. 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 Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynicach
mgr Barbara Kendratowicz

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynicach
mgr Andrzej Paszko

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86
NIP: 545-16-32-615, REGON: 050025147
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni		PASYWA	Stan na dzień kończący rok bieżący	Stan na dzień kończący rok poprzedni
A	**Aktywa trwałe**	581 741,44	637 221,19	A	**Kapitał (fundusz) własny**	2 039 659,57	1 458 165,02
I	**Wartości niematerialne i prawne**	13 325,00	45 305,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	916 821,71	869 062,69
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 325,00	45 305,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	568 416,44	591 916,19	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
1	Środki trwałe	568 416,44	591 916,19		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	554 930,22	583 415,15		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 885,60	3 576,79		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	0,00	487,90				
e)	inne środki trwałe	2 600,62	4 436,35				
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						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00	VI	**Zysk (strata) netto**	581 494,55	47 759,02
1	Nieruchomości			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		

2	Wartości niematerialne i prawne			**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	477 877,26	268 756,15
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	340 070,26	126 356,87
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	1 935 795,39	1 089 699,98		– do 12 miesięcy		
I	**Zapasy**	50 290,74	42 234,70		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	50 290,74	42 234,70		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	**Należności krótkoterminowe**	408 838,17	184 209,28	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	337 549,46	125 996,11
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 767,78	15 641,75
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	45 767,78	15 641,75

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy		0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	166 355,84	110 354,36
3	Należności od pozostałych jednostek	408 838,17	184 209,28	h)	z tytułu wynagrodzeń	125 425,84	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	408 838,17	184 209,28	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	408 838,17	184 209,28	4	Fundusze specjalne	2 520,80	360,76
	– powyżej 12 miesięcy			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	137 807,00	142 399,28
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	137 807,00	142 399,28
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	133 214,72	137 807,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	1 467 308,50	857 999,60		– krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 467 308,50	857 999,60				
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	1 467 308,50	857 999,60				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 467 308,50	857 999,60				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	9 357,98	5 256,40				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 517 536,83	1 726 921,17		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	2 517 536,83	1 726 921,17

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

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

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86
NIP: 545-16-32-615 REGON: 052023147

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2022 - 31-12-2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący	Dane za rok poprzedni
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	3 505 866,52	2 577 045,02
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 505 866,52	2 577 045,02
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**	2 951 869,87	2 671 242,13
I	Amortyzacja	96 797,67	67 360,85
II	Zużycie materiałów i energii	386 282,52	297 192,62
III	Usługi obce	173 730,64	141 509,05
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 622,82	8 074,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 920 935,06	1 812 004,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	359 422,13	340 658,36
	– emerytalne	166 334,42	154 658,53
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 079,03	4 442,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	553 996,65	-94 197,11
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	18 215,72	141 624,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	18 215,72	141 624,70
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	619,87	201,45
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	619,87	201,45
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	571 592,50	47 226,14
G	**Przychody finansowe**	9 902,05	532,88
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:	9 902,05	532,88
	– 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)**	581 494,55	47 759,02
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	581 494,55	47 759,02

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

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

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy
16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40
tel./fax 85 722 84 86
NIP: 545-16-32-615 REGON: 052023147

Krynki 16 III 2023

Informacja
dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022 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 2022 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji	0
• zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych	41.317,92
• zmniejszenia z tytułu kasacji	0
• stan środków trwałych na 31.12.2022r.	1.532.407,72

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt	1.532.407,72
070	Umorzenie środków trwałych	Ct	963.991,28
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt	155.047,75
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct	141.722,75

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2022r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	**2022r.**
Wartość brutto środków trwałych	1.532.407,72
Umorzenie środków trwałych	963.991,28
Wartość netto środków trwałych	568.416,44

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	**Wartość brutto**	**Umorzenie**	**Wartość netto**
Budynki i budowle	1.038.665,49	483.735,27	554.930,22
Kotły i maszyny energetyczne	77.458,00	67.576,64	9.881,36
Maszyny i urządzenia	33.829,41	33.829,41	0
Specj.maszymy,urządz.i apar.	4.599,68	3.595,44	1.004,24
Środki transportowe	62.305,00	62.305,00	0
Narzędzia, przyrządy wyposażenie	315.550,14	312.949,52	2.600,62
Ogółem	**1.532.407,72**	**963.991,28**	**516.416,44**

Na przestrzeni 2022r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

- zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram. 0

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 155.047,75

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2022r. 31.980,00

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 141.722,75

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2022 13.325,00

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2022r. wyniosła 96.797,67

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Nie dokonywała w 2022 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 31.12.2022r.	50.290,74
Na powyższą wartość składają się zapasy:	
- towary w magazynie żywnościowym	6.849,86
- leki	16.438,15
- olej opałowy	20.699,98
- towary w mag mater. med. jednoraz.	6.302,75

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:		408.838,17
Na powyższą wartość składają się salda kont:		
„201" – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt	408.838,17

Środki pieniężne

Środki pieniężne	1.467.308,50
to salda kont:	
- kasa	1.841,37
- rachunek bankowy	1.465.467,13

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		9.357,98
Obejmuje Dt konta „640"		
- ubezpieczenie samoch., majątku, OC – dotyczy kosztów roku 2023		- 4.770,66
- licencje	- dotyczy kosztów roku 2023	- 4.587,32

PASYWA

Kapitał własny		2.039.659,57

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	916.821,71
• wynik finansowy	Ct	581.494,55

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 47.759,02 - to przychód dotyczący zysku za 2021r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu.

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

Zobowiązania krótkoterminowe	340.070,26

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	45.767,78
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	164.916,34
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125.425,84
• pozostałe zobowiązania	1.439,50
fundusze specjalne (ZFŚS)	2.520,80

Przychody przyszłych okresów	saldo Ct	137.807,00

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik"	15.590,92
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	122.216,08

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 2022 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	+581.494,55
II	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -odpisy amortyz. z dotacji na inwest	 +10.632,27 +4.592,28
III (I+II)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 596 719,10

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

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