

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2023**

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, 295 i 1598 oraz z 2024 r. poz. 619), w związku z art. 121 ust. 1-3 i 4 pkt 2-3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno - Opiekuńczego w Krynkach za rok 2023 stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Krzysztof Krasieński

UZASADNIENIE

Zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Krynkach podlega zatwierdzeniu przez organ założycielski, nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Stosownie do postanowień zawartych w art. 64 ustawy o rachunkowości sprawozdanie to nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Zakład w 2023 r. osiągnął zysk netto w wysokości: 802 820,92 zł, który zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799), zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu.

Powyższe uzasadnia podjęcie uchwały.

Załącznik do uchwały Nr
Rady Powiatu Sokólskiego
z dnia 2024 r.

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2023 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: 01stycznia 2023 – 31 grudnia 2023r.
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 2023 wyniósł 802.820,92zł. 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 Krynkach
mgr Barbara Kondratowicz

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
Karol Puzko

Samodzielny Publiczny Zakład
Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

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

NIP: 548-16-82-615, REGON: 052023147
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	536 052,10	581 741,44	A	Kapitał (fundusz) własny	2 842 480,49	2 039 659,57
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 325,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	541 343,31	541 343,31
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 498 316,26	916 821,71
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		13 325,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	536 052,10	568 416,44	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	536 052,10	568 416,44		– 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	526 445,29	554 930,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 841,92	10 885,60		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu		0,00				
e)	inne środki trwałe	764,89	2 600,62				
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	802 820,92	581 494,55
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	560 471,63	477 877,26
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	427 256,91	340 070,26
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	2 866 900,02	1 935 795,39		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	56 396,04	50 290,74		– 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	56 396,04	50 290,74		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	515 196,92	408 838,17	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	421 451,67	337 549,46
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:	48 769,64	45 767,78
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	48 769,64	45 767,78

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	216 878,57	166 355,84
3	Należności od pozostałych jednostek	515 196,92	408 838,17	h)	z tytułu wynagrodzeń	155 803,46	125 425,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	515 196,92	408 838,17	i)	inne		
	- do 12 miesięcy	515 196,92	408 838,17	4	Fundusze specjalne	5 805,24	2 520,80
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	133 214,72	137 807,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	133 214,72	137 807,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	128 622,44	133 214,72
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 289 513,55	1 467 308,50		- krótkoterminowe	4 592,28	4 592,28
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 289 513,55	1 467 308,50				
	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	2 289 513,55	1 467 308,50				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 289 513,55	1 467 308,50				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 793,51	9 357,98				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 402 952,12	2 517 536,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	3 402 952,12	2 517 536,83

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krykach
Karol Puszek

Samodzielny Publiczny Zakład

Pielęgnacyjno-Opiekuńczy

16-120 Krynki, ul. Grodzieńska 40

tel./fax 85 722 84 86

NIP: 545-16-32-615 REGON: 082023147

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	4 285 740,73	3 505 866,52
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	4 285 740,73	3 505 866,52
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	3 553 631,70	2 951 869,87
II	Zużycie materiałów i energii	72 626,46	96 797,67
III	Usługi obce	409 369,30	386 282,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	245 511,03	173 730,64
	– podatek akcyzowy	9 006,00	9 622,82
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 371 390,67	1 920 935,06
	– emerytalne	440 642,65	359 422,13
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	208 356,00	166 334,42
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 085,59	5 079,03
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	732 109,03	553 996,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 812,28	18 215,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 812,28	18 215,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 142,98	619,87
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 142,98	619,87
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	736 778,33	571 592,50
G	Przychody finansowe	66 092,59	9 902,05
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:	66 092,59	9 902,05
	– 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	50,00	
I	Odsetki, w tym:	50,00	
	– 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)	802 820,92	581 494,55
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	802 820,92	581 494,55

GŁÓWNY KSIĘGOWYSamodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach

mgr Barbara Kontratowicz

DYREKTORSamodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach

Krzysztof Puszek

Informacja **dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2023 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 2023 stan środków trwałych wykazywał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu adapt. i modernizacji	0
• zwiększenia z tytułu zakupów inwestycyjnych	26.821,12
• zmniejszenia z tytułu kasacji	6.466,95
• stan środków trwałych na 31.12.2023r.	1.552.761,89

Majątek trwały obejmuje salda kont

010	Środki trwałe	Dt 1.552.761,89
070	Umorzenie środków trwałych	Ct 1.016.709,79
020	Wartości niematerialne i prawne	Dt 155.163,75
075	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Ct 155.163,75

Wartość księgowa środków trwałych na 31.12.2023r. wynosi (zł)

Wyszczególnienie	2023r.
<i>Wartość brutto środków trwałych</i>	1.552.761,89
<i>Umorzenie środków trwałych</i>	1.016.709,79
<i>Wartość netto środków trwałych</i>	536.052,10

Struktura środków trwałych przedstawia się następująco:

Grupy	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
<i>Budynki i budowle</i>	1.038.665,49	512.220,20	526.445,29
<i>Kotły i maszyny energetyczne</i>	77.458,00	68.976,36	8.481,64
<i>Maszyny i urządzenia</i>	33.829,41	33.829,41	0
<i>Specj.maszyny,urządz.i apar.</i>	4.599,68	4.239,40	360,28
<i>Środki transportowe</i>	62.305,00	62.305,00	0
<i>Narzędzia, przyrządy wyposażenie</i>	335.904,31	335.139,42	764,89
Ogółem	1.552.761,89	1.016.709,79	536.052,10

Na przestrzeni 2023r. stan wartości niematerialnych i prawnych wykazał następujące zmiany:

• zwiększenia z tytułu zakupu licencji i oprogram.	116,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023	155.163,75
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych w 2023r.	13.441,00

• stan umorzeń wartości niematerialnych i prawnych 155.163,75

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2023 0

Amortyzowanie majątku trwałego odbywa się metodą liniową wg zasad podatkowych.

Amortyzacja majątku trwałego za 2023r. wyniosła 72.626,46

Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.

Nie dokonywała w 2023 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 wieczystie.

AKTYWA OBROTOWE

Zapasy

Stan zapasów na 31.12.2023r. 56.396,04

Na powyższą wartość składają się zapasy:

- towary w magazynie żywnościowym	7.910,83
- leki	23.410,58
- olej opałowy	17.990,00
- towary w mag mater. med. jednoraz.	7.084,63

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:	515.196,92
Na powyższą wartość składają się salda kont:	
„201” – rozrachunki z tytułu sprzedaży usług	Dt 515.196,92

Środki pieniężne

Środki pieniężne	2.289.513,55
to salda kont:	
- kasa	79,29
- rachunek bankowy	2.289.434,26

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	5.793,51
Obejmuje Dt konta „640”	
- ubezpieczenie samochodu	dotyczy kosztów roku 2024 439,00
- licencje	dotyczy kosztów roku 2024 5.384,51

PASYWA

Kapitał własny 2.842.480,49

Na powyższą pozycję składają się:

• kapitał założycielski	Ct	541.343,31
• kapitał zakładowy	Ct	1.498.316,26
• wynik finansowy	Ct	802.820,92

Kapitał zakładowy zwiększono o kwotę 581.494,55 - to przychód dotyczący zysku za 2022r. zaksięgowany po zatwierdzeniu bilansu.

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

Zobowiązania krótkoterminowe 427.256,91

Na powyższą pozycję składają się salda:

• zobowiązania wobec dostawców	48.769,64
• zobowiązania wobec ZUS i Urz. Skarb	215.063,27
• zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	155.803,46
• pozostałe zobowiązania	1.815,30
fundusze specjalne (ZFŚS)	5.805,24

Przychody przyszłych okresów saldo Ct 133.214,72

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

- zadanie inwestycyjne „łącznik”	14.817,88
- rozbudowa łącznika i bud. gospodarczego	118.396,84

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 2023 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	+802.820,92
II	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu: -amortyzacja nie będąca kosztem kup -odpisy amortyz. z dotacji na inwest -odsetki NKUP	+10.632,27 +4.592,28 +50,00
III (I+II)	Zysk bilansowy podatkowy	+ 818 095,47

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

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Krynkach
Karol Puszko