

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

za okres:

2019-01-01 - 2019-12-31

Data sporządzenia:

2020-03-26

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

NIP: 9661319909

KRS: 0000002999

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: ŁAPY

Województwo: PODLASKIE

Powiat: BIAŁOSTOCKI

Gmina: ŁAPY

Adres polski

Ulica: JANUSZA KORCZAKA 23

Miejscowość: ŁAPY

Kod pocztowy: 18-100

Poczta: ŁAPY

Województwo: PODLASKIE

Powiat: BIAŁOSTOCKI

Gmina: ŁAPY

Przedmiot działalności jednostki

8610Z

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Tak Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak Nie

Pomimo braku płynności finansowej na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją poważne przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- o cenie jednostkowej nabycia nie przekraczającej 3500 zł zalicza się w pełnej wartości w koszty w momencie zakupu,
- wartości powyżej 3500 zł - amortyzuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu wydania do użytkowania (zakupie) z uwzględnieniem stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

2) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł ujmowane są w ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzowane metodą liniową stosując zasady i metody określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczna stawka amortyzacyjna ustalana jest z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego, przy czym nie jest ona wyższa niż określona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Zadania inwestycyjnych realizowanych w ramach projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych lub dotacji niezależnie od wartości początkowej ujmowane są w ewidencji środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

4) Przedmioty o wartości jednostkowej poniżej 3 500 zł odpisuje w koszty w sposób uproszczony jednorazowo w cenie nabycia w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania.

5) Środki trwałe w budowie są wyceniane w kosztach poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

6) Odpisów amortyzacyjnych w koszty dokonuje się miesięcznie.

7) Stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się:

- materiały stanowiące zapas w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu,

- rozchód (zużycie) składników wycenia się kolejno w wartościach tych składników aktywów, które zostały nabyte najwcześniej - według zasady FIFO,

- koszty zakupu materiałów zalicza się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.

8) Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartościach netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności). Są one wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

9) Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej. Środki pieniężne obejmują: środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych, oraz wszelkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.

10) Rozliczenia międzyokresowe są związane z zasadą współmierności przychodów i kosztów i dokonywane są w celu zaliczenia do tego okresu, którego dotyczą. Przychody przyszłych okresów stanowią otrzymane lub należne środki tytułem przyszłych świadczeń. W naszej jednostce są to otrzymane dotacje na zakup bądź wytworzenie środków trwałych, w trakcie ro-ku pomniejszane o odpis amortyzacyjny.

II. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są w kwocie nominalnej uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

III. Jednostka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze - nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

IV. Ewidencję kosztów działalności operacyjnej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach prowadzi na kontach zespołu "4" - koszty rodzajowe i na kontach zespołu "5" - koszty według typów działalności i ich rozliczanie.

V. Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

I. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., (Dz.U.09.152.1223 z późniejszymi zmianami), według załącznika nr 1 do tej ustawy, przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez okres co najmniej dwunastu miesięcy.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 pkt. 4 jednostka podlega corocznemu obowiązkowi badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Przyjęte zasady pozostałe

Jednostka sporządza Rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa załączona w Objaśnieniach i załącznikach do sprawozdania

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	38 778 065.79	28 594 678.66
A. Aktywa trwałe	35 800 014.03	26 639 566.78
I. Wartości niematerialne i prawne	139 255.23	246 195.31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	139 255.23	246 195.31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	35 660 758.80	26 393 371.47
1. Środki trwałe	29 645 051.47	6 764 166.59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	612 901.17	632 773.17
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 218 941.30	3 943 660.78
c) urządzenia techniczne i maszyny	615 665.94	568 684.70
d) środki transportu	179 591.05	383.73
e) inne środki trwałe	10 017 952.01	1 618 664.21
2. Środki trwałe w budowie	6 015 707.33	19 629 204.88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	2 978 051.76	1 955 111.88
I. Zapasy	498 945.15	304 933.97
1. Materiały	498 945.15	304 933.97
2. Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3. Produkty gotowe	0.00	0.00
4. Towary	0.00	0.00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	2 294 907.82	1 554 646.09
3. Należności od pozostałych jednostek	2 294 907.82	1 554 646.09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 235 561.41	1 457 747.80
- do 12 miesięcy	2 235 561.41	1 457 747.80
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	0.00	0.00
c) inne	59 346.41	96 898.29
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	130 166.46	48 052.79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 166.46	48 052.79
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 166.46	48 052.79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 166.46	48 052.79
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 032.33	47 479.03
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	38 778 065.79	28 594 678.66
A. Kapitał (fundusz) własny	-9 497 781.59	-6 093 212.67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279.65	3 244 279.65
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 026 797.26	2 046 669.26
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 246 618.61	-8 239 884.04
VI. Zysk (strata) netto	-5 522 239.89	-3 144 277.54
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 275 847.38	34 687 891.33
I. Rezerwy na zobowiązania	3 033 700.26	2 002 401.54
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 953 906.00	1 974 868.34
- długoterminowa	2 761 643.35	1 808 422.31
- krótkoterminowa	192 262.65	166 446.03
3. Pozostałe rezerwy	79 794.26	27 533.20
- długoterminowe	0.00	0.00

- krótkoterminowe	79 794.26	27 533.20
II. Zobowiązania długoterminowe	5 218 581.00	4 221 000.00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 218 581.00	4 221 000.00
a) kredyty i pożyczki	5 218 581.00	4 221 000.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 417 884.25	5 464 307.72
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 044 734.63	4 774 967.79
a) kredyty i pożyczki	471 334.62	857 652.35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 755 162.18	2 443 160.06
- do 12 miesięcy	6 755 162.18	2 443 160.06
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów puł	830 266.89	725 203.65
h) z tytułu wynagrodzeń	865 286.59	635 433.45
i) inne	122 684.35	113 518.28
4. Fundusze specjalne	373 149.62	689 339.93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 605 681.87	23 000 182.07
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	30 605 681.87	23 000 182.07
- długoterminowe	27 623 315.68	20 846 149.14
- krótkoterminowe	2 982 366.19	2 154 032.93

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	23 552 206.66	18 086 793.27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 524 436.94	18 586 512.12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-972 230.28	-499 718.85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej	31 844 166.49	22 583 698.95
I. Amortyzacja	2 551 293.84	1 006 734.57
II. Zużycie materiałów i energii	5 056 155.73	3 388 490.82
III. Usługi obce	9 597 059.86	7 168 756.17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	88 414.69	108 195.00
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	12 321 465.37	9 143 003.31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 100 102.88	1 651 479.97
- emerytalne	888 815.20	713 924.68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	129 674.12	117 039.11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-8 291 959.83	-4 496 905.68
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 234 815.68	1 949 984.60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 293.31	0.00
II. Dotacje	2 524 559.51	924 878.19
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	486.46	798.46
IV. Inne przychody operacyjne	7 705 476.40	1 024 307.95
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 305 703.22	359 107.95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 078 473.54	2 392.55
III. Inne koszty operacyjne	227 229.68	356 715.40
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 362 847.37	-2 906 029.03
G. Przychody finansowe	29 179.60	8 561.89
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	1 646.40	1 918.67
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	27 533.20	6 643.22
H. Koszty finansowe	185 344.12	240 268.40
I. Odsetki, w tym:	81 278.61	194 216.69
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	104 065.51	46 051.71
I. Zysk (strata) brutto	-5 519 011.89	-3 137 735.54
J. Podatek dochodowy	3 228.00	6 542.00
L. Zysk (strata) netto	-5 522 239.89	-3 144 277.54

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 093 212.67	-3 803 623.37
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-6 093 212.67	-3 803 623.37
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 244 279.65	3 244 279.65
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 244 279.65	3 244 279.65
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 046 669.26	2 046 669.26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-19 872.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 137 542.97	854 688.24
- pokrycie straty	2 137 542.97	854 688.24
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 157 414.97	854 688.24
- inne	19 872.00	0.00
- pokrycia straty	2 137 542.97	854 688.24
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 026 797.26	2 046 669.26
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 239 884.04	-7 294 079.09
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 239 884.04	7 294 079.09
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 239 884.04	7 294 079.09
a) zwiększenie (z tytułu)	3 144 277.54	1 800 493.19
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 144 277.54	1 800 493.19
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 137 542.97	854 688.24
- pokrycia straty	2 137 542.97	854 688.24
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 246 618.61	8 239 884.04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 246 618.61	-8 239 884.04
6. Wynik netto	-5 522 239.89	-3 144 277.54
b) strata netto	5 522 239.89	3 144 277.54
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 497 781.59	-6 093 212.67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0.00	0.00

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Zysk (strata) netto	-5 522 239.89	-3 144 277.54
II. Korekty razem	4 995 506.92	1 569 974.31
1. Amortyzacja	2 551 293.84	1 006 734.57
5. Zmiana stanu rezerw	1 031 298.72	-181 855.26
6. Zmiana stanu zapasów	-194 011.18	16 201.73
7. Zmiana stanu należności	-740 261.73	-451 477.72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 339 894.26	1 225 467.30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 332 295.14	-903 468.44
10. Inne korekty	339 588.15	858 372.13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-526 732.97	-1 574 303.23
I. Wpływy	10 196 538.15	14 995 406.62
4. Inne wpływy i inwestycje	10 196 538.15	14 995 406.62
II. Wydatki	10 174 705.75	15 683 789.41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 922 515.84	15 489 127.26
4. Inne wydatki inwestycyjne	252 189.91	194 662.15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21 832.40	-688 382.79
I. Wpływy	611 263.27	1 857 652.35
2. Kredyty i pożyczki	611 263.27	1 857 652.35
II. Wydatki	24 249.03	18 244.17
8. Odsetki	24 249.03	18 244.17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	587 014.24	1 839 408.18
D. Przepływy pieniężne netto razem	82 113.67	-423 277.84
F. Środki pieniężne na początek okresu	48 052.79	471 330.63
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	130 166.46	48 052.79

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego

Kwoty w złotych

Nazwa	Podstawa prawna				Okres bieżący			Okres poprzedni		
	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła	Razem	Zyski kapitał.	Inne źródła
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-5 519 011.89			-3 137 735.54		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunko					-2 592 735.08		-2 592 735.08	-933 449.56		-933 449.56
Przychody zwolnione z opodatkowania					-2 592 735.08		-2 592 735.08	-933 449.56		-933 449.56
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					-7 073 492.16		-7 073 492.16	0.00		0.00
przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					-7 073 492.16		-7 073 492.16	0.00		0.00
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubieg					0.00		0.00	493.50		493.50
przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym					0.00		0.00	493.50		493.50
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla c					9 612 215.50		9 612 215.50	993 182.66		993 182.66
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów					9 612 215.50		9 612 215.50	993 182.66		993 182.66
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					1 707 923.56		1 707 923.56	1 029 077.39		1 029 077.39
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					1 707 923.56		1 707 923.56	1 029 077.39		1 029 077.39
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					-478 745.21		-478 745.21	-330 107.01		-330 107.01
koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach lat ubiegłych					-478 745.21		-478 745.21	-330 107.01		-330 107.01
H. Strata z lat ubiegłych					0.00		0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					2 068 576.87		2 068 576.87	844 567.92		844 567.92
Inne zmiany podstawy opodatkowania					2 068 576.87		2 068 576.87	844 567.92		844 567.92
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					16 987.09			34 431.96		
K. Podatek dochodowy					3 228.00			6 542.00		

Objaśnienia i załączniki

1. informacja_dodatkowa_2019-sig-sig.pdf

Informacja dodatkowa za rok 2019