

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

za okres:

2020-01-01 - 2020-12-31

Data sporządzenia:

2021-03-29

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,

- zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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) Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

11) 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	52 016 887.17	38 778 065.79
A. Aktywa trwałe	47 605 458.24	35 800 014.03
I. Wartości niematerialne i prawne	116 101.46	139 255.23
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	116 101.46	139 255.23
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 489 356.78	35 660 758.80
1. Środki trwałe	45 502 042.31	29 645 051.47
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	612 901.17	612 901.17
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 439 677.75	18 218 941.30
c) urządzenia techniczne i maszyny	684 006.15	615 665.94
d) środki transportu	295 192.41	179 591.05
e) inne środki trwałe	13 470 264.83	10 017 952.01
2. Środki trwałe w budowie	1 987 314.47	6 015 707.33
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	4 411 428.93	2 978 051.76
I. Zapasy	910 343.14	498 945.15
1. Materiały	910 343.14	498 945.15
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	3 166 227.48	2 294 907.82
3. Należności od pozostałych jednostek	3 166 227.48	2 294 907.82
- a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 940 923.16	2 235 561.41
- do 12 miesięcy	2 940 923.16	2 235 561.41
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	182 382.00	0.00
c) inne	42 922.32	59 346.41
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	239 096.61	130 166.46
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 096.61	130 166.46
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	239 096.61	130 166.46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	239 096.61	130 166.46
- 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	95 761.70	54 032.33
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	52 016 887.17	38 778 065.79
A. Kapitał (fundusz) własny	-12 377 464.69	-9 497 781.59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279.65	3 244 279.65
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 026 797.26	2 026 797.26
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 797 912.45	-9 246 618.61
VI. Zysk (strata) netto	-5 850 629.15	-5 522 239.89
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 394 351.86	48 275 847.38
I. Rezerwy na zobowiązania	3 995 263.42	3 033 700.26
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 837 539.86	2 953 906.00
- długoterminowa	3 560 531.37	2 761 643.35
- krótkoterminowa	277 008.49	192 262.65
3. Pozostałe rezerwy	157 723.56	79 794.26
- długoterminowe	0.00	0.00

Sprawozdanie finansowe za okres 2020-01-01 - 2020-12-31, data sporządzenia 2021-03-29
 SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

- krótkoterminowe	157 723.56	79 794.26
II. Zobowiązania długoterminowe	5 218 581.00	5 218 581.00
3. Wobec pozostałych jednostek	5 218 581.00	5 218 581.00
a) kredyty i pożyczki	5 218 581.00	5 218 581.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 583 325.16	9 417 884.25
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 442 080.40	9 044 734.63
a) kredyty i pożyczki	4 026 401.86	471 334.62
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:	5 053 233.77	6 755 162.18
- do 12 miesięcy	5 053 233.77	6 755 162.18
- 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 pub	1 022 033.78	830 266.89
h) z tytułu wynagrodzeń	1 119 774.45	865 286.59
i) inne	220 636.54	122 684.35
4. Fundusze specjalne	141 244.76	373 149.62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 597 182.28	30 605 681.87
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 597 182.28	30 605 681.87
- długoterminowe	38 949 706.76	27 623 315.68
- krótkoterminowe	4 647 475.52	2 982 366.19

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:	29 695 850.39	23 552 206.66
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 614 028.70	24 524 436.94
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-918 178.31	-972 230.28
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	40 218 104.50	31 844 166.49
I. Amortyzacja	3 332 551.35	2 551 293.84
II. Zużycie materiałów i energii	6 365 390.80	5 056 155.73
III. Usługi obce	12 815 678.15	9 597 059.86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	140 609.99	88 414.69
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	14 928 288.77	12 321 465.37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 497 829.40	2 100 102.88
- emerytalne	1 124 012.14	888 815.20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	137 756.04	129 674.12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-10 522 254.11	-8 291 959.83
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 846 881.88	10 234 815.68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	4 293.31
II. Dotacje	3 350 876.96	2 524 559.51
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	7 072 805.27	486.46
IV. Inne przychody operacyjne	1 423 199.65	7 705 476.40
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 982 238.34	7 305 703.22
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	712.45	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 365.77	7 078 473.54
III. Inne koszty operacyjne	6 970 160.12	227 229.68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 657 610.57	-5 362 847.37
G. Przychody finansowe	80 892.34	29 179.60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	1 098.08	1 646.40
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	79 794.26	27 533.20
H. Koszty finansowe	273 910.92	185 344.12
I. Odsetki, w tym:	193 833.50	81 278.61
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	80 077.42	104 065.51
I. Zysk (strata) brutto	-5 850 629.15	-5 519 011.89
J. Podatek dochodowy	0.00	3 228.00
L. Zysk (strata) netto	-5 850 629.15	-5 522 239.89

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-9 497 781.59	-6 093 212.67
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-9 497 781.59	-6 093 212.67
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	2 026 797.26	2 046 669.26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	-19 872.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 970 946.05	2 137 542.97
- pokrycie straty	2 970 946.05	2 137 542.97
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 970 946.05	2 157 414.97
- inne	0.00	19 872.00
- pokrycia straty	2 970 946.05	2 137 542.97
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 026 797.26	2 026 797.26
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 246 618.61	-8 239 884.04
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 246 618.61	8 239 884.04
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 246 618.61	8 239 884.04
a) zwiększenie (z tytułu)	5 522 239.89	3 144 277.54
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 522 239.89	3 144 277.54
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 970 946.05	2 137 542.97
- pokrycia straty	2 970 946.05	2 137 542.97
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	11 797 912.45	9 246 618.61
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-11 797 912.45	-9 246 618.61
6. Wynik netto	-5 850 629.15	-5 522 239.89
b) strata netto	5 850 629.15	5 522 239.89
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-12 377 464.69	-9 497 781.59
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
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-7 557 030.09	-526 732.97
I. Zysk (strata) netto	-5 850 629.15	-5 522 239.89
II. Korekty razem	-1 706 400.94	4 995 506.92
1. Amortyzacja	3 332 551.35	2 551 293.84
5. Zmiana stanu rezerw	961 563.16	1 031 298.72
6. Zmiana stanu zapasów	-411 397.99	-194 011.18
7. Zmiana stanu należności	-871 319.66	-740 261.73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 389 626.33	4 339 894.26
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 305 140.31	-2 332 295.14
10. Inne korekty	-23 031.16	339 588.15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 557 030.09	-526 732.97
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 200 374.53	21 832.40
I. Wpływy	16 725 518.74	10 196 538.15
4. Inne wpływy i inwestycje	16 725 518.74	10 196 538.15
II. Wydatki	15 525 144.21	10 174 705.75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 137 995.56	9 922 515.84
4. Inne wydatki inwestycyjne	387 148.65	252 189.91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 200 374.53	21 832.40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 465 585.71	587 014.24
I. Wpływy	6 526 013.29	611 263.27
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz d	2 970 946.05	0.00
2. Kredyty i pożyczki	3 555 067.24	611 263.27
II. Wydatki	60 427.58	24 249.03
8. Odsetki	60 427.58	24 249.03
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 465 585.71	587 014.24
D. Przepływy pieniężne netto razem	108 930.15	82 113.67
F. Środki pieniężne na początek okresu	130 166.46	48 052.79
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	239 096.61	130 166.46

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				-5 850 629.15			-5 519 011.89		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunku)				-11 279 180.13		-11 279 180.13	-2 592 735.08		-2 592 735.08
Przychody zwolnione z opodatkowania				-11 279 180.13		-11 279 180.13	-2 592 735.08		-2 592 735.08
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				963 896.31		963 896.31	-7 073 492.16		-7 073 492.16
przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym				963 896.31		963 896.31	-7 073 492.16		-7 073 492.16
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				-227 527.49		-227 527.49	0.00		0.00
przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym				-227 527.49		-227 527.49	0.00		0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla				12 395 779.52		12 395 779.52	9 612 215.50		9 612 215.50
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				12 395 779.52		12 395 779.52	9 612 215.50		9 612 215.50
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				900 940.12		900 940.12	1 707 923.56		1 707 923.56
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				900 940.12		900 940.12	1 707 923.56		1 707 923.56
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				-649 091.64		-649 091.64	-478 745.21		-478 745.21
koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach lat ubiegłych				-649 091.64		-649 091.64	-478 745.21		-478 745.21
H. Strata z lat ubiegłych				0.00		0.00			
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania				2 878 528.69		2 878 528.69	2 068 576.87		2 068 576.87
Inne zmiany podstawy opodatkowania				2 878 528.69		2 878 528.69	2 068 576.87		2 068 576.87
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				0.00			16 987.09		
K. Podatek dochodowy				0.00			3 228.00		

Objaśnienia i załączniki

1. informacja_dodatkowa_2020-sig-sig-sig.pdf

Informacja dodatkowa za rok 2020

PRZEWODNICZĄCY RADY



Zoran Zukowski