

**UCHWAŁA NR LVIII/405/2022
RADY POWIATU BIAŁOSTOCKIEGO**

z dnia 28 kwietnia 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łapach za 2021 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528), art. 45 ust. 2 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.), Rada Powiatu Białostockiego uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łapach za rok 2021 stanowiące załącznik nr 1 do Uchwały, na które składają się przedłożone przez Dyrektora Zakładu:

- 1) bilans, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 52 925 397,86 zł,
- 2) rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r., zamykający się stratą na działalności gospodarczej w wysokości 3 608 564,59 zł,
- 3) zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym sporządzone za okres od dnia 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- 4) rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021r. ,
- 5) informacja dodatkowa za okres 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. – stanowiąca załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Białostockiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Białostockiego

Zenon Żukowski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W ŁAPACH

za okres:

2021-01-01 - 2021-12-31

Data sporządzenia:

2022-03-16

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:

- w przypadku nabycia w cenie jednostkowej 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 się w koszty w sposób uproszczony tj. 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 roku 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 Objasnieniach i załącznikach do sprawozdania

Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	52 925 397.86	52 016 887.17
A. Aktywa trwałe	47 346 051.65	47 605 458.24
I. Wartości niematerialne i prawne	169 753.33	116 101.46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2. Wartość firmy	0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	169 753.33	116 101.46
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	47 176 298.32	47 489 356.78
1. Środki trwałe	45 270 769.10	45 502 042.31
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	31 471 235.61	30 439 677.75
c) urządzenia techniczne i maszyny	592 041.70	684 006.15
d) środki transportu	238 118.56	295 192.41
e) inne środki trwałe	12 356 472.06	13 470 264.83
2. Środki trwałe w budowie	1 905 529.22	1 987 314.47
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
B. Aktywa obrotowe	5 579 346.21	4 411 428.93
I. Zapasy	1 356 784.13	910 343.14
1. Materiały	1 356 784.13	910 343.14
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	3 829 797.24	3 166 227.48
3. Należności od pozostałych jednostek	3 829 797.24	3 166 227.48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 778 251.91	2 940 923.16
- do 12 miesięcy	3 778 251.91	2 940 923.16
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 831.00	182 382.00
c) inne	42 714.33	42 922.32
d) dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	216 781.60	239 096.61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 781.60	239 096.61
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	216 781.60	239 096.61
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	216 781.60	239 096.61
- inne środki pieniężne	0.00	0.00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	175 983.24	95 761.70
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	52 925 397.86	52 016 887.17
A. Kapitał (fundusz) własny	-13 467 951.48	-12 377 464.69
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	-15 130 463.80	-11 797 912.45
VI. Zysk (strata) netto	-3 608 564.59	-5 850 629.15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 393 349.34	64 394 351.86
I. Rezerwy na zobowiązania	5 246 355.05	3 995 263.42
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 789 698.74	3 837 539.86
- długoterminowa	4 376 075.23	3 560 531.37
- krótkoterminowa	413 623.51	277 008.49
3. Pozostałe rezerwy	456 656.31	157 723.56
- długoterminowe	0.00	0.00
- krótkoterminowe	456 656.31	157 723.56

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	11 677 412.78	11 583 325.16
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 576 780.99	11 442 080.40
a) kredyty i pożyczki	2 842 911.52	4 026 401.86
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:	5 532 929.71	5 053 233.77
- do 12 miesięcy	5 532 929.71	5 053 233.77
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe	6 993.96	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 480 573.10	1 022 033.78
h) z tytułu wynagrodzeń	1 496 228.06	1 119 774.45
i) inne	217 144.64	220 636.54
4. Fundusze specjalne	100 631.79	141 244.76
IV. Rozliczenia międzyokresowe	44 251 000.51	43 597 182.28
1. Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	44 251 000.51	43 597 182.28
- długoterminowe	38 767 997.15	38 949 706.76
- krótkoterminowe	5 483 003.36	4 647 475.52

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:	46 456 715.68	29 695 850.39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	47 329 198.72	30 614 028.70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-872 483.04	-918 178.31
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	55 958 085.65	40 218 104.50
I. Amortyzacja	4 713 249.54	3 332 551.35
II. Zużycie materiałów i energii	8 461 226.99	6 365 390.80
III. Usługi obce	18 126 569.29	12 815 678.15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	133 118.98	140 609.99
- podatek akcyzowy	0.00	0.00
V. Wynagrodzenia	20 941 420.99	14 928 288.77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 430 864.85	2 497 829.40
- emerytalne	1 524 948.75	1 124 012.14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	151 635.01	137 756.04
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	0.00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-9 501 369.97	-10 522 254.11
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 935 473.63	11 846 881.88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Dotacje	4 702 429.90	3 350 876.96
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 454.63	7 072 805.27
IV. Inne przychody operacyjne	2 226 589.10	1 423 199.65
E. Pozostałe koszty operacyjne	813 340.52	6 982 238.34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	80 016.08	712.45
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 096.10	11 365.77
III. Inne koszty operacyjne	727 228.34	6 970 160.12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 379 236.86	-5 657 610.57
G. Przychody finansowe	80 873.98	80 892.34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0.00	0.00
II. Odsetki, w tym:	883.28	1 098.08
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
V. Inne	79 990.70	79 794.26
H. Koszty finansowe	310 201.71	273 910.92
I. Odsetki, w tym:	215 456.77	193 833.50
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00
IV. Inne	94 744.94	80 077.42
I. Zysk (strata) brutto	-3 608 564.59	-5 850 629.15
J. Podatek dochodowy	0.00	0.00
L. Zysk (strata) netto	-3 608 564.59	-5 850 629.15

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-12 377 464.69	-9 497 781.59
I.A. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-12 377 464.69	-9 497 781.59
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	2 026 797.26
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	0.00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 518 077.80	2 970 946.05
- pokrycie straty	2 518 077.80	2 970 946.05
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 518 077.80	2 970 946.05
- inne	0.00	0.00
- pokrycia straty	2 518 077.80	2 970 946.05
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	-11 797 912.45	-9 246 618.61
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 797 912.45	9 246 618.61
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 797 912.45	9 246 618.61
a) zwiększenie (z tytułu)	5 850 629.15	5 522 239.89
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 850 629.15	5 522 239.89
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 518 077.80	2 970 946.05
- pokrycia straty	2 518 077.80	2 970 946.05
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	15 130 463.80	11 797 912.45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-15 130 463.80	-11 797 912.45
6. Wynik netto	-3 608 564.59	-5 850 629.15
b) strata netto	3 608 564.59	5 850 629.15
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-13 467 951.48	-12 377 464.69
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	-1 062 496.70	-7 557 030.09
I. Zysk (strata) netto	-3 608 564.59	-5 850 629.15
II. Korekty razem	2 546 067.89	-1 706 400.94
1. Amortyzacja	4 713 249.54	3 332 551.35
5. Zmiana stanu rezerw	1 251 091.63	961 563.16
6. Zmiana stanu zapasów	-446 440.99	-411 397.99
7. Zmiana stanu należności	-663 569.76	-871 319.66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 277 577.96	-1 389 626.33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 540 697.73	-3 305 140.31
10. Inne korekty	-45 142.76	-23 031.16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 062 496.70	-7 557 030.09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-185 926.53	1 200 374.53
I. Wpływy	4 274 737.50	16 725 518.74
4. Inne wpływy i inwestycje	4 274 737.50	16 725 518.74
II. Wydatki	4 460 664.03	15 525 144.21
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 453 842.95	15 137 995.56
4. Inne wydatki inwestycyjne	6 821.08	387 148.65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-185 926.53	1 200 374.53
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 226 108.22	6 465 585.71
I. Wpływy	1 334 587.46	6 526 013.29
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 518 077.80	2 970 946.05
2. Kredyty i pożyczki	-1 183 490.34	3 555 067.24
II. Wydatki	108 479.24	60 427.58
8. Odsetki	108 479.24	60 427.58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 226 108.22	6 465 585.71
D. Przepływy pieniężne netto razem	-22 315.01	108 930.15
F. Środki pieniężne na początek okresu	239 096.61	130 166.46
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	216 781.60	239 096.61

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					-3 608 564.59			-5 850 629.15		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					-6 016 331.22		-6 016 331.22	-11 279 180.13		-11 279 180.13
Przychody zwolnione z opodatkowania					-6 016 331.22		-6 016 331.22	-11 279 180.13		-11 279 180.13
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					-316 617.27		-316 617.27	963 896.31		963 896.31
przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym					-316 617.27		-316 617.27	963 896.31		963 896.31
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					-576 560.35		-576 560.35	-227 527.49		-227 527.49
przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym					-576 560.35		-576 560.35	-227 527.49		-227 527.49
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					6 822 263.04		6 822 263.04	12 395 779.52		12 395 779.52
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów					6 822 263.04		6 822 263.04	12 395 779.52		12 395 779.52
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					2 176 979.13		2 176 979.13	900 940.12		900 940.12
koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					2 176 979.13		2 176 979.13	900 940.12		900 940.12
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					-957 049.72		-957 049.72	-649 091.64		-649 091.64
koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w kosztach lat ubiegłych					-957 049.72		-957 049.72	-649 091.64		-649 091.64
H. Strata z lat ubiegłych					0.00			0.00		0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania					2 380 810.85		2 380 810.85	2 878 528.69		2 878 528.69
Inne zmiany podstawy opodatkowania					2 380 810.85		2 380 810.85	2 878 528.69		2 878 528.69
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0.00			0.00		
K. Podatek dochodowy					0.00			0.00		

Objaśnienia i załączniki

1. informacja_dodatkowa_2021-sig-sig.pdf

Informacja dodatkowa za rok 2021

Załącznik nr 2
do uchwały nr LVIII/405/2022
Rady Powiatu Białostockiego
z dnia 28 kwietnia 2022 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2021

Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Łapach

(art. 48 ust. 1 ustawy o rachunkowości)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Ustęp 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych prezentuje tabela nr 1 i tabela nr 2.

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2021	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenia	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie środków trwałych w 2021 r. - odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2021	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedaży	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	58 409 462,84	0,00	682 133,31	0,00	0,00	0,00	62 256 797,94	4 529 468,41	0,00
Umorzenie	13 520 321,70	0,00	602 117,23	0,00	0,00	4 680 725,54	17 598 930,01	0,00	0,00
Grunty gr 0									
Umorzenie									
Budynki i lok. gr 1-2	35 581 974,06						37 538 798,77	1 956 824,71	
Umorzenie	5 142 296,31					925 266,85	6 067 563,16	0,00	
Maszyny i urządzenia techniczne gr 3-6	1 858 418,36		250 185,78				1 676 776,53	68 543,95	
Umorzenie	1 174 412,21		250 185,78			160 508,40	1 084 734,83	0,00	
Środki. transportu gr. 7	368 921,50						373 905,50	4 984,00	
Umorzenie	73 729,09					62 057,85	135 786,94	0,00	
Pozostałe śr. trwałe gr.8	20 600 148,92		431 947,53				22 667 317,14	2 499 115,75	
Umorzenie	7 129 884,09		351 931,45			3 532 892,44	10 310 845,08	0,00	

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Tabela 2. Wartości niematerialne i prawne

Treść	Wartość brutto stan na 01.01.2021	Wzrost wartości brutto z tyt. innego niż zakup, budowa, ulepszenie	Zmniejszenie wartości brutto z tyt.			Umorzenie wnip w 2020 r. – odpis roczny	Wartość brutto stan na 31.12.2021	Zwiększenie wartości brutto z tyt. nabycia	
			Likwidacji	Sprzedazy	Innego niż wym. w rubr. 4-5			Nowych składników majątku, leasingu fin., ulepszenia istniejących	Zakupu używanych składników majątku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Ogółem	1 334 240,81					0,00	1 420 416,68	86 175,87	0,00
Umorzenie	1 218 139,35					32 524,00	1 250 663,35	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 334 240,81					0,00	1 420 416,68	86 175,87	
Umorzenie	1 218 139,35					32 524,00	1 250 663,35	0,00	

2. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

4. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.

W dniu 18.12.2019 r. Starostwo Powiatowe przekazało SP ZOZ w Łapach na podstawie aktu notarialnego w nieodpłatne użytkowanie na okres 10 lat, tj. do dnia 31.12.2029 r. zabudowane nieruchomości gruntowe wraz z posiadanymi na nich budynkami i budowlami. Dane przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Pozycje	Stan na 01.01.2021	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2021
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunt przy ul. Janusza Korczaka 23: 2,8254 ha działka nr 715/5 0,0478 ha działka nr 715/7 Grunt przy ul. Piaskowej 9 0,5345 ha działka nr 1172	3,4077			3,4077
Wartość w zł: 475 801,92 zł oraz 137 099,25 zł.	612 901,17			612 901,17

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tyt. umów leasingu.

Jednostka posiada środki trwale używane na podstawie umów:

- umowa leasingu C000089979 z dnia 03.09.2018 r. – przedmiotem leasingu jest samochód Renault Trafic Passenger o wartości netto 81 040,66 zł (okres leasingu 36 miesięcy); ostatnia rata leasingu zapłacona 02.08.2021 r. ; wykup auta 30.08.2021 na podstawie f-ry pro forma 6732/21; 03.09.2021 auto przyjęte do kartoteki środków trwałych ST03028/21,
- umowa nr 110/2020/PN z dnia 16.11.2020 r. na dzierżawę analizatora hematologicznego (nr serii 200819-002470),
- umowa nr 162/2021/PN z dnia 04.11.2021 r. na dzierżawę analizatora Metrolab 2300 plus typ BM URI 200, nr fabryczny BM20000054E,
- umowa nr 36/2020/PN z dnia 16.04.2020 r. na dzierżawę 9 aparatów do hemodializy, model AK98, producent Gambro Lundia AB,
- umowa 108/2020/PN z dnia 16.11.2020 r. na dzierżawę analizatora typ CC-4000, nr fabryczny 520-183,
- umowa nr 109/2020/PN z dnia 16.11.2020 r. na dzierżawę kołyski laboratoryjnej Biosam MR-1, skaner płaski EPSON Perfection V370, pipeta automatyczna HTL LMP250, pipeta automatyczna HTL LMP5,
- umowa nr 153/2021/PN z dnia 24.10.2021 r. na dostawę odczynników laboratoryjnych wraz z dzierżawą analizatora COBAS E 411 DISK wraz z drukarką, nr fabryczny 8709-10,
- umowa nr 113/2020/PN z dnia 16.11.2020 r. na dzierżawę analizatora ICHROMA II, nr fabryczny IR2QH073782,
- umowa nr 118/2020/PN z dnia 24.11.2020 r. na dzierżawę analizatora ABL 90 FLEX PLUS, nr fabryczny I393-092R0175N0031,
- umowa 1/ŁAPY/08/US z 16.05.2008 na wykonywanie badań serologicznych – w jej ramach udostępniono chłodzarkę – Typ MPM-46-CJ-03 z Regionalnego Centrum Krwiodawstwa i Krwiolecznictwa w Białymstoku,
- umowa nr 3/2020/PN z dnia 7.02.2020 r. na dzierżawę diatermii chirurgicznej z systemem do zamykania naczyń,
- umowa nr 158/2021/PN z dnia 28.10.2021 r. na dostawę odczynników wraz z dzierżawą analizatora parametrów krytycznych model ABL 90FLEX PLUS wraz z drukarką, nr fabryczny 1399-092R0301N0010,
- umowa nr 157/2021/PN z dnia 28.10.2021 r. na dzierżawę aparatu MicroScan auto Scan 4 wraz z wyposażeniem do identyfikacji i lekowrażliwości drobnoustrojów.

6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Zgodnie z zasadą ostrożności dokonano aktualizacji wartości należności, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił 16 801,26 zł.

W trakcie roku obrotowego dokonano zmniejszenia odpisów aktualizujących należności o wartość 7 943,63 zł oraz zwiększono o wartość 6 096,10 zł, głównie z tytułu:

- realizacji usług dotyczących odbiorców instytucjonalnych oraz indywidualnych w kwocie 12 001,43 zł,
- należności dochodzonych na drodze sądowej w wysokości 2 952,30 zł,

Stan na koniec roku obrotowego wynosi 14 953,73 zł.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy jednostki.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Dane prezentuje tabela nr 4.

Tabela 4. Zmiany prezentacji funduszu założycielskiego i zakładu

Nazwa	Dane na dzień 01.01.2021 r.	Dane na dzień 31.12.2021 r.
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 244 279,65	3 244 279,65
Kapitał (fundusz) zapasowy	2 026 797,26	2 026 797,26
Suma	5 271 076,91	5 271 076,91

Stan funduszu założycielskiego na początek roku wynosi 3 244 279,65 zł. Wartość funduszu założycielskiego na dzień 31.12.2021 r. nie uległa zmianie i wynosi 3 244 279,65 zł.

Stan funduszu zakładu na początek roku wynosi 2 026 797,26 zł. Wartość funduszu zapasowego na dzień 31.12.2021 r. uległa zmianie i wynosi 2 026 797,26 zł.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Objęty sprawozdaniem rok działalności jednostki zamknął się stratą bilansową w wysokości 3 608 564,59 zł.

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz.U. 2011 nr 112 poz. 654 z późniejszymi zmianami) SP ZOZ w Łapach pokrywa we własnym zakresie stratę netto w sposób określony w art. 57 ust. 2 pkt 1.

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw na koniec roku obrotowego wynosi 5 246 355,05 zł i wynika z poniższych tytułów:

- a) z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych pracowników szpitala w wysokości 4 789 698,74 zł (zwiększenie o kwotę 952 158,88 zł), w tym kwota 413 623,51 zł jako rezerwa krótkoterminowa,
- b) z tytułu pozostałych rezerw w wysokości 456 656,31 zł, w tym:
 - rezerwa na odsetki od zobowiązań w kwocie 87 886,47 zł,
 - rezerwa z tytułu toczących się postępowań sądowych w kwocie 366 841,00 zł,
 - pozostałe rezerwy w kwocie 1 928,84 zł,

Dane prezentowane są w tabeli 5.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia /zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Rezerwy na zobowiązania:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne (nagrody, odprawy)	3 837 539,86	952 158,88	0,00	0,00	4 789 698,74
- długoterminowe	3 560 531,37	815 543,86	0,00	0,00	4 376 075,23
- krótkoterminowe	277 008,49	136 615,02	0,00	0,00	413 623,51
c. Pozostałe rezerwy	157 723,56	455 351,10	0,00	156 418,35	456 656,31
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	157 723,56	455 351,10	0,00	156 418,35	456 656,31
Razem (a+b+c)	3 995 263,42	1 407 509,98	0,00	156 418,35	5 246 355,05

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

SP ZOZ w Łapach na dzień 31.12.2021 r. posiada zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w wysokości 66 393 349,34 zł, w tym:

- rezerwy na zobowiązania w wysokości 5 246 355,05 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 11 677 412,78 zł (dane prezentuje tabela 7),
- zobowiązania długoterminowe wynoszą 5 218 581,00 zł (dane prezentuje tabela 6),
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 44 251 000,51 zł.

Tabela 6. Zobowiązania długoterminowe

Treść	Okres całkowitej spłaty						Razem	
	Od 1 do 3 lat		Od 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00
1. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00
- Pożyczka z Powiatu	0,00	0,00	0,00	0,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00	5 218 581,00
b) z tyt. dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 7. Zobowiązania do 1 roku

Treść	Okres spłaty do roku	
	01.01.2021 r.	31.12.2021 r.
Zobowiązania krótkoterminowe:	11 583 325,16	11 677 412,78
1. Wobec pozostałych jednostek	11 442 080,40	11 576 780,99
a) kredyty i pożyczki	4 026 401,86	2 842 911,52
pożyczka z Powiatu Białostockiego	602 090,96	54 068,03
kredyt w rachunku bieżącym	381 218,59	375 965,05
pożyczka z BFF	3 043 092,31	2 412 878,44
b) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
c) z tytułu dostaw i usług	5 053 233,77	5 532 929,71
d) z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	1 022 033,78	1 480 573,10
składki ZUS	806 158,78	1 141 059,10
podatek VAT	826,00	1 063,00
podatek dochodowy od osób fizycznych	210 613,00	335 552,00
PFRON	4 436,00	2 899,00
podatek od nieruchomości	0,00	0,00
podatek dochodowy	0,00	0,00
e) z tyt. wynagrodzeń :	1 119 774,45	1 496 228,06
wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę	818 865,14	1 082 456,59
umów zleceń	293 405,04	391 442,95
pozostałych wynagrodzeń (min. odprawy, nagrody jubileuszowe)	7 504,27	22 328,52
f) inne oraz zobowiązania wekslowe	220 636,54	224 138,60
2. Fundusze specjalne (ZFŚS)	141 244,76	100 631,79

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec roku 2021 wynoszą **8 061 492,52 zł** i są to :

- Kredyt w rachunku bieżącym - 500 000,00 zł. Umowa zawarta została na czas od 18.09.2021 r. do 17.09.2022 r. Saldo na dzień 31.12.2021 r. wynosi **375 965,05 zł**.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 500 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie spłaty zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 721 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na uregulowanie zaległych wymagalnych zobowiązań. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r.
- Pożyczka długoterminowa w wysokości **1 000 000,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na podwyżki dla pracowników, częściowe zaspokojenie roszczeń sądowych oraz częściową spłatę zobowiązań wymagalnych. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2029 r.

- Pożyczka długoterminowa w wysokości **997 581,00 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie zobowiązań finansowych z tytułu podwyżek dla pracowników. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.12.2030 r.
- Pożyczka krótkoterminowa wykorzystana w wysokości **54 068,03 zł** udzielona przez Zarząd Powiatu Białostockiego na pokrycie 5% wartości dofinansowania projektów. Ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31.03.2022 r.
- Pożyczka krótkoterminowa odnawialna z limitem maksymalnej kwoty 4 000 000,00 zł z BFF Polska S.A. w Łodzi. Limit został udostępniony do dnia 26.12.2022 r. Saldo na dzień 31.12.2021 r. wynosi **2 412 878,44 zł**.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Dane dotyczące rozliczeń międzyokresowych zostały przedstawione w tabeli nr 8.

Tabela 8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne	3 995 263,42	4 789 698,74
a) Rezerwy na świadczenia pracownicze	3 837 539,86	4 376 075,23
b) Rezerwa na pozostałe rozliczenia międzyokresowe	157 723,56	413 623,51
2. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	95 761,70	175 983,24
- ubezpieczenie samochodu	0,00	0,00
- koszty poniesione z tyt. ubezpieczenia oc	9 081,23	10 060,69
- ubezpieczenie majątkowe za przyszłe okresy	2 995,88	4 121,47
- ubezpieczenie samochodu	7 799,52	7 395,25
- asysta dotycząca licencji do projektu	4 910,22	2 946,18
- odnowienie licencji na programy informatyczne	69 366,62	145 348,72
- system informacji prawnej	1 578,00	5 535,00
- podatek VAT do rozliczenia w następnym okresie	30,23	575,93
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	43 597 182,28	44 251 000,51
- długoterminowe	38 949 706,76	38 767 997,15
- krótkoterminowe	4 647 475,52	5 483 003,36
Razem	47 688 207,40	49 216 682,49

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy jednostki

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Zobowiązania warunkowe dotyczą niezuananych przez szpital roszczeń skierowanych przez pacjentów na drogę postępowania sądowego z powództwa cywilnego z tytułu roszczenia o odszkodowanie i zadośćuczynienie o małym prawdopodobieństwie wypłaty na ogólną wartość 100 000,00 zł.

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Na dzień bilansowy dokonano technicznej wyceny skorygowanej ceny nabycia w zakresie otrzymanych pożyczek. Ze względu na nieznaczące różnice, zdarzenie nie zostało uwzględnione w księgach rachunkowych.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565 i 2122) - w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.

Nie dotyczy.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

Ustęp 2.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

Przychody ze sprzedaży osiągnięte w roku obrotowym wyniosły 47 329 198,72 zł, w tym:

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ w wysokości 46 244 392,38 zł,
- przychody z pozostałych usług w kwocie 1 084 806,34 zł.

Zmiana stanu produktów w wysokości -872 483,04 zł stanowi ujemną zmianę stanu biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych związanych z rokiem obrotowym.

Przychody osiągnięte w roku obrotowym wynoszą 54 345 546,33 zł, w tym:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Łapach
Sprawozdanie finansowe za rok 2021

- przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych oraz pozostałych usług niemedyceńskich w kwocie 47 329 198,72 zł.
- pozostałe przychody operacyjne wynoszą 6 935 473,63 zł.
- przychody finansowe wynoszą 80 873,98 zł.

Specyfikację przychodów działalności operacyjnej, pozostałych przychodów operacyjnych oraz finansowych przedstawia tabela 9.

Tabela 9. Struktura rzeczowa przychodów

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana
I Działalność podstawowa	47 329 198,72	30 614 028,70	16 715 170,02
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych z NFZ, w tym:	37 925 790,09	27 031 351,09	10 894 439,00
a) Oddział Wewnętrzny	7 244 117,39	4 526 978,27	2 717 139,12
b) Oddział Dziecięcy	1 414 320,19	1 200 850,17	213 470,02
c) Oddział Anestezjologii i Intensywnej Terapii	4 842 741,17	3 287 380,58	1 555 360,59
d) Oddział Chirurgiczny	4 490 988,28	6 243 090,62	-1 752 102,34
e) Stacja dializ	1 631 610,50	1 832 069,93	-200 459,43
f) Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy	1 457 724,62	1 395 955,00	61 769,62
g) SOR/Izba Przyjęć	2 998 142,94	892 606,87	2 105 536,07
h) pozostałe przychody z NFZ	13 846 145,00	7 652 419,65	6 193 725,35
2. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - osoby fizyczne oraz ZPO	816 743,70	508 521,86	308 221,84
3. Sprzedaż usług działalności podstawowej medycznej - NZOZ	179 481,10	137 667,46	41 813,64
4. Sprzedaż usług niemedyceńskich (wynajem, media)	14 453,62	17 221,75	-2 768,13
5. Pozostała sprzedaż wyrobów i usług (sterylizacja, dzierzawa, posiłki, ksero)	74 127,92	62 437,47	11 690,45
6. Przychody z tytułu wynagrodzeń	8 318 602,29	2 856 829,07	5 461 773,22
II Pozostałe przychody operacyjne	6 935 473,63	11 846 881,88	-4 911 408,25
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	4 702 429,90	3 350 876,96	1 351 552,94
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 454,63	7 072 805,27	-7 066 350,64
4. Pozostałe przychody operacyjne	2 226 589,10	1 423 199,65	803 389,45
III Pozostałe przychody finansowe	80 873,98	80 892,34	-18,36
1. Uzyskane odsetki bankowe	883,28	1 098,08	-214,80
2. Pozostałe przychody finansowe	79 990,70	79 794,26	196,44
Razem: (I+II+III)	54 345 546,33	42 541 802,92	11 803 743,41

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Jednostka nie sporządza Rachunki zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Ze względu na brak przesłanek na dzień bilansowy nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wartość zapasów na koniec roku obrotowego wynosi 1 356 784,13 zł. Zapasy uległy zwiększeniu o 446 440,99 zł w stosunku do stanu na początek roku. Na koniec roku obrotowego utworzono odpis aktualizujący wartość zapasów w wysokości 1 721,78 zł. Stan zapasów na początek i koniec roku obrotowego oraz jego zmianę w wyszczególnionych jednostkach organizacyjnych SP ZOZ w Łapach prezentuje tabela 10.

Tabela 10. Wysokość odpisów i stanu zapasów.

L.p.	Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana
I	Materiały	1 354 173,87	911 118,66	445 124,14
1	Magazyn Apteki Szpitalnej	175 230,74	116 760,92	58 469,82
1.1	Leki	65 916,69	42 891,52	23 025,17
1.2	Dary	68 504,68	50 245,60	18 259,08
1.3	Materiały medyczne	31 475,33	11 200,91	20 274,42
1.4	Środki dezynfekcyjne	9 334,04	12 422,89	- 3 088,85
2	Magazyn Główny	288 924,98	206 529,77	82 395,21
2.1	Materiały medyczne	2 231,11	0,00	2 231,11
2.2	Materiały medyczne jednorazowe	245 101,54	175 207,12	69 894,42
2.3	Materiały żywnościowe	5 318,53	5 334,26	- 15,73
2.4	Środki czystości	1 529,36	6 361,84	- 4 832,48
2.5	Wyposażenie	8 340,00	0,00	8 340,00
2.6	Materiały do napraw i remontów	2 005,89	1 789,72	216,17
2.7	Materiały biurowe	8 463,77	5 244,34	3 219,43
2.8	Pozostałe materiały	15 934,78	12 592,49	3 342,29
3	Magazyn Laboratorium	109 834,91	164 102,88	- 54 267,97
3.1	Magazyn Laboratorium	109 834,91	164 102,88	- 54 267,97
4	Magazyn Apteczek Oddziałowych	761 195,91	423 725,09	337 470,82
4.1	Oddział wewnętrzny	175 445,36	82 360,94	93 084,42
4.2	Oddział dziecięcy	10 109,82	6 263,14	3 846,68
4.3	Oddział chirurgiczny	76 628,66	56 015,16	20 613,50
4.4	Stacja Dializ	54 330,17	27 544,76	26 785,41
4.5	Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy	16 054,54	26 125,74	- 10 071,20
4.6	Blok Operacyjny	167 636,64	77 391,56	90 245,08
4.7	Izba Przyjęć	24 766,02	3 440,82	21 325,20
4.8	Oddział anestezjologii i intensywnej terapii	228 879,18	139 517,78	89 361,40
4.9	Centralna sterylizatornia	7 345,52	5 065,19	2 280,33
5	Rozliczenie zakupu - dostawy w drodze	18 987,33	0,00	18 987,33
6	Koszty na przełomie roku	3 015,19	946,26	2 068,93
	Razem	1 357 189,06	912 064,92	445 124,14
	Odpisy aktualizujące zapasy	404,93	1 721,78	-1 316,85
	ZAPASY OGÓLEM	1 356 784,13	910 343,14	446 440,99

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym nie zaniechano żadnej istotnej działalności dotyczącej szpitala. W następnym roku nie jest planowane zaniechanie działalności szpitala w żadnym istotnym zakresie.

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się zasadniczo od wyniku finansowego. Wynika to głównie z kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu oraz kosztów przejściowo nie stanowiących kosztów uzyskania przychodu jak i przychodów wolnych od opodatkowania. Szczegółowe zestawienie korekt kosztów ustalonych w księgach rachunkowych przy uwzględnieniu przepisów podatkowych prezentuje załączone zestawienie.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Zdarzenie nie wystąpiło.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku obrotowym poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w wysokości 3 366 106,54 zł, w tym kwota 72 304,80 zł w zakresie wartości niematerialnych i prawnych oraz środki trwałe w wysokości 3 293 801,74 zł.

W następnym roku planowane są przedsięwzięcia inwestycyjne na łączną kwotę 27 113 179,69 zł, na które składają się nakłady:

- 1) wartości niematerialne i prawne w wysokości 233 260,00 zł,
- 2) środki trwałe w wysokości 26 879 919,69 zł.

W roku obrotowy SP ZOZ w Łapach nie poniósł nakładów na ochronę środowiska oraz w kolejnym roku szpital nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

Zestawienie poniesionych w roku obrotowym i planowanych w roku następnym nakładów na niefinansowe aktywa trwałe prezentuje tabela 11.

Tabela 11. Poniesione i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Planowane nakłady w roku następnym
1. Wartości niematerialne i prawne	72 304,80	233 260,00
2. Środki trwałe	3 293 801,74	26 879 919,69
1. Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	3 366 106,54	27 113 179,69

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Zdarzenia mające charakter nadzwyczajny, które wystąpiły incydentalnie zostały opisane w ustępie 9.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce w roku obrotowym.

Ustęp 3.

1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Na dzień 31.12.2021 r. w jednostce nie wystąpiły rozrachunki w walutach obcych.

Ustęp 4.

1. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metoda pośrednią.

W sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych jednostka wykazuje stan środków na początek okresu wg bilansu w kwocie 239 096,61 zł oraz na koniec okresu w kwocie 216 781,60 zł. Przedmiotem rachunku przepływów pieniężnych są wpływy i wydatki pieniężne, występujące w roku obrotowym w podziale na trzy rodzaje działalności: operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Niektóre pozycje sprawozdania z przepływu środków pieniężnych pochodzą z bilansu, niemniej jednak głównie wynikają z bezpośredniej analizy kont syntetycznych i analitycznych, które dostarczają szczegółowych informacji o kwotach faktycznie uzyskanych i wypłaconych.

Ustęp 5.

Informacje o:

- 1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

W jednostce nie występują umowy nie uwzględnione w bilansie.

- 2. Transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.**

Nie dotyczy.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Powyższe dane prezentuje tabela 12.

Tabela 12. Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Liczba zatrudnionych w poprzednim roku
Pracownicy ogółem w tym:	241,18	198,55	42,62	228,18
Lekarze	3,00	2,00	1,00	12,3
Lekarze med. I stop. specjalizacji	0,5	0,5	0	0,5
Lekarze med. II stop. specjalizacji	14,62	10,50	4,12	11,63
Farmaceuci	2,00	2,00	0,00	2
mgr analityki	8,00	6,00	2,00	8
Pielęgniarki	47,75	45,00	2,75	49
Położne	2,00	2,00	0,00	1
Technik farmacji	1,00	1,00	0,00	1
Technik RTG	5,00	5,00	0,00	5
Pozostały personel medyczny	67,30	57,30	10,00	52,25
Personel administracji	29,50	21,75	7,75	26,5
Pracownicy gospodarczy i obsługi	63,00	48,00	15,00	59

4. **Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Nie dotyczy jednostki.

5. **Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Nie dotyczy jednostki.

6. **Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- a) **badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,**
 - b) **inne usługi atestacyjne,**
 - c) **usługi doradztwa podatkowego,**
 - d) **pozostałe usługi.**

Tabela nr 13. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem	W tym	
			wypłacone	należne
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	8 900,00 zł	-	8 900,00 zł
2.	Inne usługi atestacyjne	-	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-	-

Ustęp 6.

1. **Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

W księgach roku obrotowego nie ujęto zdarzeń dotyczących błędów w latach ubiegłych, mających istotny wpływ na wynik finansowy.

2. **Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia.

- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości jednostki, mających wpływ na kształt sprawozdania finansowego. Główne zmiany dotyczyły wprowadzenia ROZPORZĄDZENIA MINISTRA ZDROWIA z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców.

- 4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie wystąpiły.

Ustęp 7.

- 1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

- 2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.**

Nie dotyczy.

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

- 4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- *przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*
- *wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów,*
- *przeciętne roczne zatrudnienie,*
- d) *rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.*

Nie dotyczy.

5. Informacje o:

- a) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*
- b) *nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.*

Nie dotyczy.

6. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Ustęp 8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) *firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*
- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) *cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji.*

Nie dotyczy.

2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) *firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,*
- b) *liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*
- c) *przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.*

Nie dotyczy.

Ustęp 9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

W wyniku trwającego kolejny rok sprawozdawczy stanu pandemii koronawirusa, w dalszym ciągu występują różnorodne skutki zarówno organizacyjne jak i finansowe, które wpływają na sposób prowadzenia działalności oraz wynik finansowy jednostki.

Zaistniała sytuacja w dalszym ciągu wymusza podejmowanie działań dotyczących zabezpieczenia funkcjonowania Szpitala, zarówno pod względem finansowym jak również organizacyjnym. Należą do nich min:

1. Wystąpienie do organu tworzącego z prośbą o dotację na zakup środków ochrony indywidualnej. W roku 2021 Szpital otrzymał dofinansowanie w wysokości 49 tys. zł oraz darowiznę rzeczową w wysokości 71 tys. zł.
2. SP ZOZ w Łapach w okresie sprawozdawczym z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Agencji Rezerw Strategicznych otrzymał min. środki ochrony indywidualnej i leki w łącznej wysokości 1 mln 200 tys. zł.
3. Otrzymał z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego aparatury i sprzętu medycznego na walkę z COVID-19 w wysokości 1 mln zł.
4. Została zawarta umowa o powierzenia grantu z Narodowym Funduszem Zdrowia w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na realizację zadań polegających na wypłacie dodatków do wynagrodzeń pracowników.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego należy wskazać na szereg zagrożeń, które utrudniają prowadzenie działalności oraz mogą, aczkolwiek nie muszą, skutkować problemami z bilansowaniem się jednostki. Należą do nich przede wszystkim:

- 1) w związku ze zwiększonym zapotrzebowaniem zakup środków ochrony osobistej (maseczki, rękawice, płyny do dezynfekcji),
- 2) brak stabilnych cen wskutek w/w okoliczności,
- 3) w obawie przed rosnącymi cenami oraz brakiem dostaw SP ZOZ w Łapach zdecydował się na pozyskanie towarów zachowując bezpieczny poziom nadwyżek, co spowodowało wzrost zapasów magazynowych,
- 4) żądanie ze strony dostawców zapłaty „z góry” ze względu na problemy z płynnością finansową szpitali oraz dostawców,
- 5) odmowa realizacji części dostaw, albo dostawy częściowe, renegecje umów przez kontrahentów,
- 6) ograniczenie ilości dostępnego personelu ze względu na kwarantanny, izolacje, zachorowania oraz opiekę nad dziećmi wskutek zamknięcia szkół, przedszkoli i żłobków lub opiekę nad dziećmi chorymi,
- 7) konieczność zmiany organizacji pracy,
- 8) konieczność ograniczania ilości pacjentów zarówno w oddziałach Szpitala jak również w poradniach specjalistycznych, a tym samym ryzyko ograniczenia przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych,
- 9) odwoływane szkolenia i konferencje,
- 10) utrudnienia w realizacji Programu naprawczego – Szpital będzie miał trudności z planowanym pozyskaniem nowych kontraktów z NFZ oraz ich wykonaniem, co wynika z rekomendacji NFZ w sprawie ograniczania leczenia w trybie planowym.

Jednocześnie w zakresie otrzymanych materiałów nabytych w drodze darowizny, nieodpłatnego przekazania lub których koszty zakupu zostały pokryte ze źródeł zewnętrznych (nie będące środkami trwałymi) została przeprowadzona analiza dotycząca ich zużycia. Dotyczy to przede wszystkim materiałów związanych z przeciwdziałaniem epidemii COVID-19. Przedmiotowe darowizny zwiększyły pozostałe przychody operacyjne w roku 2021. Materiały zużyte w 2021 roku obciążyły koszty materiałów. Brak zużycia części materiałów spowodowało, że przychody zostały zaewidencjonowane, natomiast obciążenie kosztów nastąpi dopiero w momencie ich faktycznego zużycia (co nastąpi najwcześniej w kolejnym roku obrotowym). Pozostawienie takiego stanu spowodowałoby brak współmierności kosztów i przychodów w tym zakresie. Z uwagi na konieczność rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego dokonano „zawieszenia” przychodów w wartości odpowiadającej wartości materiałów niezaużytych wg stanu na dzień 31.12.2021 r. tj. w wysokości 181 050,66 zł.

Należy podkreślić, iż trwająca od dwóch lat epidemia pozwala już miarodajnie ocenić sposób funkcjonowania Szpitala. Powyższa sytuacja niesie ze sobą wiele zagrożeń, które mogą niekorzystnie wpłynąć na finanse Szpitala. Biorąc pod uwagę szerokie zaangażowanie instytucji publicznych, przedsiębiorców i osób prywatnych, można stwierdzić, że na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie prognozuje się pogorszenia sytuacji w stopniu, który mógłby zagrozić kontynuacji działalności. Podejmowane działania przynoszą oczekiwane efekty i w naszej ocenie są dostosowywane do dynamicznie zmieniającej się sytuacji i wymogów.

Ustęp 10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak innych czynników, które mogły istotnie wpłynąć na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia 16.03.2022 r.

Główny Księgowy
Beata Sikora



Signed by /
Podpisano przez:

Beata Elwira
Sikora

Date / Data:
2022-03-16 14:00

Dyrektor SP ZOZ w Łapach
Urszula Łapińska



Signed by /
Podpisano przez:

Urszula Łapińska

Date / Data:
2022-03-16
14:49

