

**UCHWAŁA NR XII/162/2020
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 29 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu
Leczniczko-Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 4 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r., poz. 511 z późn. zm.)¹⁾ w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.)²⁾ uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2019 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczko-Opiekuńczego w Raciążku, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady
Powiatu

(Handwritten signature in blue ink)
Arkadiusz Świątkowski

Sprawdz. pod. wzgl. formalno-prawnym:

RADCA PRAWNY *(Handwritten signature)* Anna J. Szwarc

Toruń, 2020-05-29

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 1571, poz. 1815.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 r., poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680; Dz. U. z 2020 r., poz. 568.

Załącznik do Uchwały Nr XII/162/2020
Rady Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 29 maja 2020 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2019 ROK SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU
LECZNICZO-OPIEKUŃCZEGO W RACIĄŻKU**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 1 1 4 0 4 2 8 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 2 2 4 9
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO - OPIEKUŃCZY W RACIĄŻKU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	ALEKSANDROWSKI
Gmina	RACIĄŻEK	Miejscowość	RACIĄŻEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	ALEKSANDROWSKI	Gmina	RACIĄŻEK
Ulica	PRZEDMIEJSKA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	RACIĄŻEK	Kod pocztowy	87-721
		Poczta	RACIĄŻEK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing the method of settlement of the merger (acquisition, joining shares).

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 97 538,66 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

Ustalenia wyniku finansowego


Wynik finansowy ustalany na podstawie rachunku zysków i strat w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o racunkowości. Sprawozdanie sporządzono wg załącznika nr 1 do Ustawy

- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie dotyczy,
- rachunek przepływów pieniężnych - nie dotyczy.

Pozostałe (opcjonalnie)



Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD LECZNICZO -
OPIEKUNICZY W RACIAŻKU

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 998 329,22	8 300 347,33
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 611 151,31	8 533 390,59
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-612 822,09	-233 043,26
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	8 928 838,01	7 785 696,41
I	Amortyzacja	498 153,77	473 989,57
II	Zużycie materiałów i energii	1 701 256,41	1 418 475,00
III	Usługi obce	788 564,19	622 180,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 900,49	45 147,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 703 677,23	4 175 628,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 150 685,89	1 021 789,58
	– emerytalne	439 546,48	388 091,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 600,03	28 485,32
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	69 491,21	514 650,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	172 888,70	192 290,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 756,10	0,00
II	Dotacje	116 551,52	117 531,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	46 581,08	74 758,63
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 716,77	12,84
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 716,77	12,84
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	239 663,14	706 928,63
G	Przychody finansowe	41 814,95	30 156,19
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	41 814,95	30 156,19
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	45,74
I	Odsetki, w tym:	0,00	45,74
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	281 478,09	737 039,08
J	Podatek dochodowy	2 786,00	1 186,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	278 692,09	735 853,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Nowak

Z-ca DYREKTORA
ds. administracji i inwestycji
inż. Mariusz Zakrzewski

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD LECZNICZO -
OPIEKUŃCZY W RACIAŹKU

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019


jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	6 122 757,31	5 993 816,50	A	Kapitał (fundusz) własny	9 083 205,69	8 804 513,60
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	307,50	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 507,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	307,50	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 404 005,77	6 668 152,69
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	Rzeczowe aktywa trwałe	6 019 970,11	5 863 311,88	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	5 628 355,22	5 486 450,99		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 389,86	9 329,41		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 104 453,33	4 961 333,73	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	288 898,55	365 211,40	VI	Zysk (strata) netto	278 692,09	735 853,08
d)	środki transportu	127 568,44	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	99 045,04	150 576,45	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 525 935,33	3 349 733,82
2	Środki trwałe w budowie	391 614,89	376 860,89	I	Rezerwy na zobowiązania	1 710 515,00	1 125 793,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
II'	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 710 515,00	1 125 793,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	1 591 274,00	1 053 945,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	119 241,00	71 848,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 447 657,32	1 875 958,23
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	102 787,20	130 197,12		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	102 787,20	130 197,12	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 423 146,10	1 862 771,11
B	Aktywa obrotowe	7 486 383,71	6 160 430,92	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	131 742,15	148 229,89	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	131 742,15	148 229,89	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	359 768,33	158 634,31
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	359 768,33	158 634,31
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	697 927,93	640 905,59	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	435 546,55	342 466,66
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	312 288,58	258 756,21
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 315 542,64	1 102 913,93
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	24 511,22	13 187,12
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	367 763,01	347 982,59
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	367 763,01	347 982,59
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	367 763,01	347 982,59
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	697 927,93	640 905,59				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	679 446,90	630 940,94				
	– do 12 miesięcy	679 446,90	630 940,94				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 314,00	7 392,15			
c)	inne	2 167,03	2 572,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 614 025,48	5 327 892,12			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 614 025,48	5 327 892,12			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 614 025,48	5 327 892,12			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 614 025,48	5 327 892,12			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 688,15	43 403,32			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 609 141,02	12 154 247,42			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			13 609 141,02	12 154 247,42	


 Z-ca DYREKTORA
 ds. administracji i inwestycji
 inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Beata Nowak

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	281 478,00					
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	367 763,01					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	16 314,00					
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	87 392,15					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	111 795,72					
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	893 625,62					
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	267 058,98					
H. Strata z lat ubiegłych	0,00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	708 492,34					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	14 663,16					
K. Podatek dochodowy	2 786,00					

Informacja dodatkowa za rok 2019

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.
2. SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.
3. SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.
4. Rok 2019 jest dwudziestym pierwszym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
5. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku.
6. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
8. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
9. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami

prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 97 538,66 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	6 463 883,54	6 602 014,22	0,00	0,00	138 130,68
Obiekty inż. ląd. Grupa II	322 600,26	496 760,06	0,00	0,00	174 159,80
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 942 938,87	2 992 697,23	0,00	0,00	49 758,36
Środki transportu Grupa VII	156 080,50	266 161,00	0,00	40 000,00	150 080,50
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 469 537,25	1 467 097,25	0,00	2 440,00	0,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	70 264,18	72 404,38	0,00	0,00	2 140,20
Razem	11 448 793,35	11 920 622,89	0,00	42 440,00	514 269,54
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	1 632 644,79	1 795 604,85	0,00	0,00	162 960,06
Obiekty inż. ład. Grupa II	192 505,28	198 716,10	0,00	0,00	6 210,82
Maszyny i urząd. techniczne Grupa III do VI	2 577 727,47	2 703 798,68	0,00	0,00	126 071,21
Środki transportu Grupa VII	156 080,50	138 592,56	0,00	40 000,00	22 512,06
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 319 956,80	1 469 858,64	0,00	27 110,53	177 012,37
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	14 159,34	15 098,89	0,00	0,00	939,55
Wartości niematerialne i prawne	69 956,68	72 404,38	0,00	0,00	2 447,70
Razem	5 963 030,86	6 394 074,10	0,00	67 110,53	498 153,77

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2019r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone Gwarancje i poręczenia
Konto 071	Konto 070	Konto	Konto	Konto	Konto.....	Konto 765-02 765-05	Konto
72 404,38	6 321 669,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7621 ha. Wartość brutto 23 488,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –

Nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 400 507,83 zł., stan na dzień 31.12.2019 i nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-Opiekuńczego po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 6 668 152,69 zł., a na koniec roku obrotowego 2019 ukształtował się na poziomie 7 404 005,77 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2018 r., czyli o kwotę 735 853,08 zł.

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2019 wynosi 278 692,09 zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 2219 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczno-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Treść	Stan rezerwy na początek roku 2019	Stan rezerwy na koniec roku 2019	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 125 793,00	1 710 515,00	114 634,82	699 356,82
Nagrody jubileuszowe	690 303,00	1 047 678,00	43 375,64	400 750,64
Świadczenia emerytalne	435 490,00	662 837,00	71 259,18	298 606,18
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	1 125 793,00	1 710 515,00	114 634,82	699 356,82

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2019	Stan na koniec roku 2019	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
45 262,57	45 262,57	0	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 2 447 657,32 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 359 768,33 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 73 812,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 361 734,55 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 312 288,58 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców) 1 315 542,64 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 24 511,22 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2019	Stan wartości pozycji koniec roku 2019
Czynne rozliczenia międzyokresowe	173 600,44	145 475,35
Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
krótkoterminowe	43 403,32	42 688,15
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	0,00	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	15 273,40	15 125,20
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	720,00	153,03
długoterminowe	130 197,12	102 787,20
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	130 197,12	102 787,20
Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	347 982,59	367 763,01
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2219)	124 975,82	118 502,06
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	105 553,77	161 844,75
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	117 453,00	87 416,20
Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –

Nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe –

Nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

Źródło przychodu	Kwota w 2019 roku	Kwota w 2018 roku	Dynamika 19/18 %
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	7 755 948,11	6 870 641,50	12,89
Odpłatność mieszkańców	1 855 203,20	1 657 736,31	11,92
Razem	9 611 151,31	8 528 317,81	12,70

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

Nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 278 692,09., natomiast dochód podatkowy wynosi 723 155,50 zł.

Podatek dochodowy wynosi 2 786,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 2545 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	281 478,00
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	111 795,72
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	95 223,97
b.	Koszty reprezentacji	13 854,98
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	2 716,77
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	893 625,62
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	699 356,82
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	169 325,99
d.	Składki FP	18 657,68
e.	Składki FEP	6 285,13
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	267 058,98
a.	Wyplacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	114 634,82
b.	Składki ZUS	128 300,39
c.	Składki FP	14 960,66
d.	Składki FEP	5 163,11
e.	Umowa zlecenie	4 000,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	16 314,00
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	16 314,00
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	367 763,01
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (tj. Dz. U. z 2018 r. , poz. 2219)	367 763,01
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	87 392,15
a.	Dotacja otrzymana w 2019 r.	80 000,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2019 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2018 r. , otrzymane 2019 r.	7 392,15
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_	723 155,50
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	708 492,34
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	708 492,34
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	14 663,16
11	Podatek dochodowy	2 786,00
12	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	278 692,09

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantach porównawczych

pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 612 822,09 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych –

Nie występuje.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady dotyczyły m. in. :

- Wymiany ogrodzenia od ulicy Przedmiejskiej, wykonania wentylacji na oddziałach, zakupu samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych, wymiany serwera oraz zakupu środków trwałych o niskiej wartości, dokumentacja projektowo-kosztorysowa na zadanie Remontu balkonów.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	2 140,20	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	512 129,34	1 024 526,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	14 760,00	0,00
Razem	529 029,54	1 024 526 00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 3

1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2019 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2018 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		107,43	79,15	28,28	105,92
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	64,06	52,90	11,16	63,53
	Pracownicy administracji	11,04	6,35	4,69	12,55
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	29,15	17,72	11,43	27,74
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		1,83	1,83	0,00	1,25
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		1,35	0,35	1,00	0,85

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 4 703 677,23 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 4 703 677,23 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2019 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 3 871,00,00, zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2019 r. kwotę 114 634,82 zł.

- naliczono na dzień 31.12.2018 r. kwotę 699 356,82 zł.

Różnica to kwota 584 722,00 zł. (wykazana w pozycji rachunku zysków i strat: „zmiana stanu produktów (usług)“)

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.

Ustęp 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.

Nie znaleziono.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Raciążek, dnia 24 marzec 2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak

Z-ca DYREKTORA
ds. administracji i inwestycji
inż. Mariusz Zakrzewski