

**UCHWAŁA NR XXXII/321/2022
RADY POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 10 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu
Leczniczno-Opiekuńczego w Raciążku**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r., poz. 528), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.)¹⁾w związku z art. 121 ust. 1, ust. 3 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022 r., poz. 633 z późn. zm.)²⁾uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczno-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
Arkadiusz Świętkowski
Arkadiusz Świętkowski

Sprawdz. pod. wzgl. formalno-prawnym:

ANNA PRZYBYL Anna J. Przybył

Toruń, 2022.06.10

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 r., poz. 2123; Dz. U. z 2019 r., poz. 1655, poz. 55; Dz. U. z 2021 r., poz. 2105, poz. 2106.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r., poz. 655.

Załącznik do Uchwały Nr XXXII/321/2022

Rady Powiatu Aleksandrowskiego

z dnia 10 czerwca 2022 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2021 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		14-04-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
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			
Siedziba podmiotu			
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	ALEKSANDROWSKI
Gmina	RACIAŹEK	Miejscowość	RACIAŹEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	ALEKSANDROWSKI	Gmina	RACIAŹEK
Ulica	PRZEDMIEJSKA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	RACIAŹEK	Kod pocztowy	87-721
		Poczta	RACIAŹEK
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 01-01-2021 data do 31-12-2021

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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

Empty text area for describing circumstances.

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 area for providing details on the consolidation method used.

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, w danym miesiącu gdy amortyzujemy jednorazowo. 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 89 760,02 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

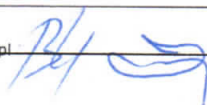
Wynik finansowy zakładu ustalany jest na podstawie zysków i strat w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości. 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 specyfikacji jednostki (opcjonalnie)

Empty rectangular box for optional information.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD LECZNICZO-
OPIEKUŃCZY

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	7 153 766,12	6 748 648,40	A	Kapitał (fundusz) własny	8 285 090,71	8 739 833,83
I	Wartości niematerialne i prawne	132 446,40	6 642,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 507,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 339 326,00	7 682 697,86
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	132 446,40	6 642,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 973 352,36	6 666 629,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 570 974,97	6 275 014,23		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 510,76	7 450,31	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 005 830,04	5 569 607,52		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	386 825,04	436 372,21		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	138 802,74	191 324,04				
e)	inne środki trwałe	33 006,39	70 260,15				
2	Środki trwałe w budowie	402 377,39	391 614,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-454 743,12	-343 371,86
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 202 385,92	6 310 729,89
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	4 191 992,00	2 834 350,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 191 992,00	2 834 350,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	4 099 184,00	2 737 427,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	92 808,00	96 923,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 967,36	75 377,28	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 709 953,01	3 109 294,56
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	47 967,36	75 377,28	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	9 333 710,51	8 301 915,32		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	186 871,97	137 971,77		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	186 871,97	137 971,77	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	825 029,87	719 947,55	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 687 109,31	3 086 801,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	836 299,96	667 269,02
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	836 299,96	667 269,02

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	471 949,78	418 063,00
3	Należności od pozostałych jednostek	825 029,87	719 947,55	h)	z tytułu wynagrodzeń	371 803,92	381 112,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 376,94	701 962,50	i)	inne	2 007 055,65	1 620 357,53
	– do 12 miesięcy	806 376,94	701 962,50	4	Fundusze specjalne	22 843,70	22 493,01
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	300 440,91	367 085,33
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 941,50	9 075,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	6 711,43	8 910,05	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	300 440,91	367 085,33
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	300 440,91	367 085,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 279 260,75	7 400 997,88		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 279 260,75	7 400 997,88				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	8 279 260,75	7 400 997,88				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	8 279 260,75	7 400 997,88				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 547,92	42 998,12				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 487 476,63	15 050 563,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 487 476,63	15 050 563,72

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Nowak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 540 739,22	9 058 583,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 926 266,34	10 209 672,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 385 527,12	-1 151 088,38
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 748 050,32	9 883 641,49
I	Amortyzacja	417 363,17	416 984,99
II	Zużycie materiałów i energii	1 823 915,22	1 807 643,08
III	Usługi obce	768 763,48	800 523,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	56 021,33	55 707,39
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	6 189 370,74	5 459 696,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 492 616,38	1 331 982,30
	– emerytalne	554 115,88	509 385,76
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	11 103,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 207 311,10	-825 057,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	783 445,66	501 533,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 901,30
II	Dotacje	740 820,94	370 305,34
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	42 624,72	95 326,70
E	Pozostałe koszty operacyjne	34 413,38	33 627,92
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	34 413,38	33 627,92
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-458 278,82	-357 152,14
G	Przychody finansowe	4 622,70	14 791,28
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:	4 622,70	14 791,28
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	-453 656,12	-342 360,86
J	Podatek dochodowy	1 087,00	1 011,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-454 743,12	-343 371,86

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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	-453 656,12			-342 360,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	300 440,91			367 085,33		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	11 941,50			9 075,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	9 075,00			86 314,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	100 233,42			114 495,83		
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 651 511,63			1 469 622,11		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	284 300,50			335 457,34		
H. Strata z lat ubiegłych	-342 360,86					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	704 759,92			611 132,31		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 721,10			5 325,10		
K. Podatek dochodowy	1 087,00			1 011,00		

Informacja dodatkowa za rok 2021

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 2021 jest dwudziestym trzecim 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 2021 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 89 760,02 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 2021	Stan na koniec roku 2021	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	7 239 867,40	7 867 863,40	0,00	0,00	627 996,00
Obiekty inż. ląd. Grupa II	496 760,06	496 760,06	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	3 118 382,84	2 958 721,94	0,00	240 416,19	80 755,29
Środki transportu Grupa VII	262 606,50	262 606,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 481 696,25	1 480 607,37	0,00	2 340,48	1 251,60
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	79 046,38	208 171,78	0,00	0,00	129 125,40
Razem	12 701 848,18	13 298 219,80	0,00	242 756,67	839 128,29
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	1 957 738,97	2 138 947,62	0,00	0,00	181 208,65
Obiekty inż. ląd. Grupa II	209 280,95	219 845,80	0,00	0,00	10 564,85
Maszyny i urządz. techniczne Grupa III do VI	2 682 010,63	2 571 896,90	0,00	242 338,55	132 224,82
Środki transportu Grupa VII	71 282,46	123 803,76	0,00	0,00	52 521,30
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 520 539,69	1 556 704,57	0,00	2 340,48	38 505,36
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	16 038,44	16 977,99	0,00	0,00	939,55
Wartości niematerialne i prawne	72 404,38	75 725,38	0,00	0,00	3 321,00
Razem	6 529 295,52	6 703 902,02	0,00	244 679,03	419 285,53

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2021r.							
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
75 725,38	6 628 176,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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 31.12.2021 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 7 682 697,86 zł., a na koniec roku obrotowego 2021 ukształtował się na poziomie 7 339 326,00 zł. Wynika to ze zmniejszenia funduszu o stratę netto z 2021 r., czyli o kwotę -343 371,86 zł.

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

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

Strata netto za rok 2021 wynosi -343 371,86 i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. Z 2021r., poz. 711) zakład stratę netto pokrywa z 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 2021	Stan rezerwy na koniec roku 2021	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na Świadczenia emerytalne i podobne	2 834 350,00	4 191 992,00	79 701,93	1 437 343,97
Nagrody jubileuszowe	1 610 779,00	2 253 319,00	52 701,97	695 241,97
Świadczenia emerytalne	1 223 571,00	1 938 673,00	27 000,00	742 102,00

Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	2 834 350,00	4 191 992,00	79 701,93	1 437 343,97

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
25 920,00	0,00	0	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 3 709 953,01 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 836 299,96 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 78 297,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 393 652,78 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 371 803,92 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców) 2 007 055,65 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 22 843,70 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2021	Stan wartości pozycji koniec roku 2021
Czynne rozliczenia międzyokresowe	118 375,40	118 375,40
Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
krótkoterminowe	42 998,12	42 547,92
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	0,00	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	15 588,20	15 138,00
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	0,00	0,00
długoterminowe	75 377,28	47 967,36
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	75 377,28	47 967,36
Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	367 085,30	300 440,91
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)	112 028,30	105 554,54
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	197 678,03	167 631,83

Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	57 379,00	27 254,54
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 2021 roku	Kwota w 2020 roku	Dynamika 21/20 %
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	8 673 812,87	8 054 730,77	7,69
Opłatność mieszkańców	2 252 453,47	2 154 941,54	4,52
Razem	10 926 266,34	10 209 672,31	7,02

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 – strata wynikająca z rachunku zysków i strat wynosi – 454 743,12 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 710 481,02, zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 087,00 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 2021 r. poz. 1800) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	-453 656,12
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	100 233,42
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	94 510,75
b.	Koszty reprezentacji	5 722,67
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	0,00
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	1 651 511,63
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 437 343,97
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	186 241,81
d.	Składki FP	20 266,16
e.	Składki FEP	7 659,69
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	284 300,50
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	79 701,93
b.	Składki ZUS	177 714,29
c.	Składki FP	19 829,30
d.	Składki FEP	7 054,98
e.	Umowa zlecenie	0,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	11 941,50
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	11 941,50
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	300 440,91
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)	300 440,91
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	9 075,00
a.	Dotacja otrzymana w 2020 r.	0,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2020 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2019 r. , otrzymane 2021 r.	9 075,00
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_	710 481,02
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	704 759,92
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	699 038,82
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	5 721,10
11	Podatek dochodowy	1 087,00
12	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	- 454 743,12

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie -1 385 527,12 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. :

- Modernizacja kotłowni z olejowej na gazową, zakup oprogramowania w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II. Zakup sprzętu komputerowego oraz kotłów warzelnych do kuchni.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	129 125,40	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	710 002,89	505 930,02
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	839 128,29	505 930,02

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 2021 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		104,22	76,87	27,35	107,94
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	64,68	52,16	12,52	64,47
	Pracownicy administracji	10,21	6,63	3,58	11,14

Pracownicy gospodarczy i obsługi	29,33	18,08	11,25	29,31
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych	0,00	0,00	0,00	0,75
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych	0,00	0,00	0,00	2,27

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 6 189 370,74 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 6 189 370,74 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2021 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 4 705,54zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2021 r. kwotę 79 701,93 zł.

- naliczono na dzień 31.12.2021 r. kwotę 1 437 343,97 zł.

Różnica to kwota 1 357 642,04 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.

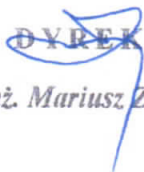
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.

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

Racążek, dnia 14 kwietnia 2022 r.


DIREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Beata Nowak