

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		22-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ 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	RACIĄŻEK	Miejscowość	RACIĄŻEK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	ALEKSANDROWSKI	Gmina	RACIĄŻEK
Ulica	PRZEDMIEJSKA	Nr domu	1
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 01-01-2020 data do 31-12-2020

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

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)

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 98 969,46 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)

B

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



**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD LECZNICZO -
OPIEKUŃCZY**

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	6 748 648,40	6 122 757,31	A	Kapitał (fundusz) własny	8 739 833,83	9 083 205,69
I	Wartości niematerialne i prawne	6 642,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 507,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 682 697,86	7 404 005,77
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 642,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 666 629,12	6 019 970,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	6 275 014,23	5 628 355,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 450,31	8 389,86		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 569 607,52	5 104 453,33	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	436 372,21	288 898,55	VI	Zysk (strata) netto	-343 371,86	278 692,09
d)	środki transportu	191 324,04	127 568,44	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	70 260,15	99 045,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 310 729,89	4 525 935,33
2	Środki trwałe w budowie	391 614,89	391 614,89	I	Rezerwy na zobowiązania	2 834 350,00	1 710 515,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	2 834 350,00	1 710 515,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa	2 737 427,00	1 591 274,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					96 923,00	119 241,00
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	3 109 294,56	2 447 657,32
	– 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	75 377,28	102 787,20		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	75 377,28	102 787,20	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 086 801,55	2 423 146,10
B	Aktywa obrotowe	8 301 915,32	7 486 383,71	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	137 971,77	131 742,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	137 971,77	131 742,15	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	667 269,02	359 768,33
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	667 269,02	359 768,33
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	719 947,55	697 927,93	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	418 063,00	435 546,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	381 112,00	312 288,58
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 620 357,53	1 315 542,64
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	22 493,01	24 511,22
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	367 085,33	367 763,01
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	367 085,33	367 763,01
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	367 085,33	367 763,01
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	719 947,55	697 927,93				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	701 962,50	679 446,90				
	– do 12 miesięcy	701 962,50	679 446,90				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 075,00	16 314,00			
c)	inne	8 910,05	2 167,03			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 400 997,88	6 614 025,48			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 400 997,88	6 614 025,48			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	7 400 997,88	6 614 025,48			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 400 997,88	6 614 025,48			
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	42 998,12	42 688,15			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	15 050 563,72	13 609 141,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	15 050 563,72 13 609 141,02

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski


GŁÓWNY
mgr Beata Nowak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 058 583,93	8 998 329,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 209 672,31	9 611 151,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-1 151 088,38	-612 822,09
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	9 883 641,49	8 928 838,01
I	Amortyzacja	416 984,99	498 153,77
II	Zużycie materiałów i energii	1 807 643,08	1 701 256,41
III	Usługi obce	800 523,83	788 564,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	55 707,39	44 900,49
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 459 696,34	4 703 677,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 331 982,30	1 150 685,89
	– emerytalne	509 385,76	439 546,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 103,56	41 600,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-825 057,56	69 491,21
D	Pozostałe przychody operacyjne	501 533,34	172 888,70
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 901,30	9 756,10
II	Dotacje	370 305,34	116 551,52
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	95 326,70	46 581,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	33 627,92	2 716,77
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	33 627,92	2 716,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-357 152,14	239 663,14
G	Przychody finansowe	14 791,28	41 814,95
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:	14 791,28	41 814,95
	– 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)	-342 360,86	281 478,09
J	Podatek dochodowy	1 011,00	2 786,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-343 371,86	278 692,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Nowak

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski

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	-342 360,86			281 478,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	367 085,33			367 763,01		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 075,00			16 314,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	86 314,00			87 392,15		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	114 495,83			111 795,72		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 469 622,11			893 625,62		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	335 457,34			267 058,98		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	611 132,31			708 492,34		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	5 325,10			14 663,16		
K.	Podatek dochodowy	1 011,00			2 786,00		

Informacja dodatkowa za rok 2020

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 2020 jest dwudziestym drugim 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 2020 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 98 969,46 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 2020	Stan na koniec roku 2020	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	6 602 014,22	7 239 867,40	0,00	5 356,83	643 210,01
Obiekty inż. ład. Grupa II	496 760,06	496 760,06	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urząd. techniczne Grupa III do VI	2 992 697,23	3 118 382,84	0,00	150 969,15	276 654,76
Środki transportu Grupa VII	266 161,00	272 606,50	0,00	116 080,50	112 526,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 467 097,25	1 481 696,25	0,00	0,00	14 599,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	72 404,38	79 046,38	0,00	0,00	6 642,00
Razem	11 920 622,89	12 701 848,18	0,00	272 406,48	1 053 631,77
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	1 795 604,85	1 957 738,97	0,00	0,00	162 134,12
Obiekty inż. ład. Grupa II	198 716,10	209 280,95	0,00	0,00	10 564,85
Maszyny i urz. techniczne Grupa III do VI	2 703 798,68	2 682 010,63	0,00	151 352,70	129 564,65
Środki transportu Grupa VII	138 592,56	71 282,46	0,00	116 080,50	48 770,40
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 469 858,64	1 520 539,69	0,00	6 625,47	57 306,52
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	15 098,89	16 038,44	0,00	0,00	939,55
Wartości niematerialne i prawne	72 404,38	72 404,38	0,00	0,00	0,00
Razem	6 394 074,10	6 529 295,52	0,00	274 058,67	409 280,09

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2020r.

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	6 456 891,14	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 31.12.2020 i nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego.

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

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

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 7 404 005,77 zł., a na koniec roku obrotowego 2019 ukształtował się na poziomie 7 682 697,86 zł. Wynika to ze zwiększenia funduszu o zysk netto z 2019 r., czyli o kwotę 278 692,09 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 2020 wynosi 343 371,86 i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2018 r., poz. 2219 ze zm.)) zakład stratę netto pokrywa z funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-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 2020	Stan rezerwy na koniec roku 2020	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zwiększenia
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 710 515,00	2 834 350,00	141 188,54	1 265 023,54
Nagrody jubileuszowe	1 047 678,00	1 610 779,00	125 635,94	688 735,94
Świadczenia emerytalne	662 837,00	1 223 571,00	15 552,60	576 287,60
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	1 710 515,00	2 834 350,00	141 188,54	1 265 023,54

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2020	Stan na koniec roku 2020	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 3 109 294,56 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 667 269,02 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 86 952,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 331 111,00 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 381 112,00 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców) 1 620 357,00 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 22 493,01 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2020	Stan wartości pozycji koniec roku 2020
Czynne rozliczenia międzyokresowe	145 475,35	118 375,40
Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
krótkoterminowe	42 688,15	42 998,12
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	0,00	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	15 125,20	15 588,20
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	153,03	0,00
długoterminowe	102 787,20	75 377,28
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	102 787,20	75 377,28
Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	367 763,01	367 085,30
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)	118 502,06	112 028,30
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	161 844,75	197 678,03
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	87 416,20	57 379,00
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 2020 roku	Kwota w 2019 roku	Dynamika 20/19 %
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	8 054 730,77	7 755 948,11	3,85
Odpłatność mieszkańców	2 154 941,54	1 855 203,20	16,16
Razem	10 209 672,31	9 611 151,31	6,23

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 – 343 371,86 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 616 453,41, zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 011,00 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. 2020 poz. 2123 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.

Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	-342 360,86
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	114 495,83
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	100 856,79
b.	Koszty reprezentacji	5 136,92
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	8 502,12
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	1 469 622,11
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 265 023,54
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	177 714,29
d.	Składki FP	19 829,30
e.	Składki FEP	7 054,98
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	335 457,34
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	141 188,54
b.	Składki ZUS	169 325,99
c.	Składki FP	18 657,68
d.	Składki FEP	6 285,13
e.	Umowa zlecenie	0,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	9 075,00
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	9 075,00
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	367 085,33
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)	367 085,33
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	86 314,00
a.	Dotacja otrzymana w 2020 r.	70 000,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2020 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2019 r. , otrzymane 2020 r.	16 314,00
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_	616 453,41
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	611 132,31
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	610 117,61
10	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	5321,10
11	Podatek dochodowy	1 011,00
12	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	- 343 371,98

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie -1 151 088,38 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. :

- Dobudowa garażu wraz z rozbiórką budynku, modernizacja instalacji PPOŻ, zakupu samochodu osobowego do przewozu osób niepełnosprawnych, remont balkonów oddziału.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	6 642,00	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	1 060 912,40	1 270 000,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	1 067 554,40	1 270 000,00

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 2020 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2019 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		107,94	78,30	29,64	107,43
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	64,47	52,47	12,00	63,53
	Pracownicy administracji	11,14	6,50	4,64	12,55
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	29,31	17,31	12,00	27,74
	Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych	0,75	0,75	0,00	1,83
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		2,27	1,27	1,00	1,35

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 5 459 696,34 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 5 459 696,34 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2020 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 4 468,00zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2020 r. kwotę 141 188,54 zł.

- naliczono na dzień 31.12.2020 r. kwotę 1 265 023,54 zł.

Różnica to kwota 1 123 835,00 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 22 marzec 2021 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Beata Nowak
mgr Beata Nowak

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski