

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ustalenia wyniku finansowego

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

pozostałe

objęte ewidencją ilościowo wartościową wycenia się wg cen nabycia brutto. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z dniem 01.01.2021 Aneks nr 3 do Zarządzenia Nr 38/2014 przyjęto następujące ustalenia: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości od 3.500 zł do 10.000 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Amortyzacja jednorazowa od tych środków jest odnoszona na podstawie dowodów zakupu na konto amortyzacji. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 3.500 zł są traktowane jak wyposażenie, (księgowane są w koszty jako zużycie materiałów) a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową (ewidencja wyposażenia). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych, chyba że ekonomiczny okres użyteczności jest dłuższy to jednostka korzysta z prawa dłuższego amortyzowania. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych dokonuje się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane wg miejsc powstawania kosztów.

Jednostka nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego od osób prawnych, gdyż korzysta ze zwolnienia od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rezerwy tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na świadczenia pracownicze (świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe), oraz na pozostałe koszty. Wypenę rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31 grudnia 2021 r. dokonało Biuro Aktuarialne PROSPECTO Sp. z o.o., ul. Górczewska 216, Warszawa. Samodzielny Publiczny Zespół Opieki zdrowotnej, stosuje przepisy art. 41.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości, zgodnie z którym środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia aktywów trwałych księguje na rozliczenia międzyokresowe przychodów. Kwoty zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych z tych źródeł. Jednostka stosuje zasadę ciągłości (art. 5 ust.1 ustawy o rachunkowości): operacje gospodarcze są grupowane według jednolitej metody w kolejnych latach obrotowych, ustala wynik finansowy oraz sporządza sprawozdania tak, aby za kolejne lata informacje były porównywalne. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym. W jednostce nie występuje jednak zmiana stanu produktów, ponieważ stosowana jest uproszczona metoda księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Sprawozdanie finansowe sporządza przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Podstawowym źródłem uzyskania przychodów są przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Zarządzeniem Nr 38/2014 z dnia 31 grudnia 2014 roku: a. zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych, b. zasadowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, c. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont, d. wykaz ksiąg rachunkowych, e. dokumentację systemu przetwarzania danych, f. system ochrony danych i ich zbiorów. W okresie za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie podmiotów. Sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym.

Rachunek przepływów pieniężnych wykonywany jest metodą pośrednią. Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art. 26 ustawy o rachunkowości w drodze: - spisu ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania wartości z danymi ksiąg rachunkowych, - otrzymania od banków i uzyskania od kontrahentów potwierdzeń prawidłowości stanu wykazanego w księgach rachunkowych jednostki.

Bilans

Nazwa

Bieżący rok obrotowy

Poprzedni rok
obrotowy

Dane porównawcze

K. K.

Aktywa razem	94 557 074.60	91 626 553.02
Aktywa trwałe	64 496 354.10	62 696 348.37
Wartości niematerialne i prawne	324 287.14	629 051.96
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
Wartość firmy	0.00	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	324 287.14	629 051.96
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Rzeczowe aktywa trwałe	64 171 966.96	62 067 196.41
Środki trwałe	63 454 530.01	52 972 257.14
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 352 806.51	3 352 806.51
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 113 801.28	34 319 553.95
urządzenia techniczne i maszyny	683 893.81	458 217.97
środki transportu	1 848 341.72	1 598 733.04
inne środki trwałe	15 455 686.69	13 242 945.67
Środki trwałe w budowie	717 436.95	9 094 939.27
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
Należności długoterminowe	0.00	0.00
Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Od pozostałych jednostek	0.00	0.00
Inwestycje długoterminowe	100.00	100.00
Nieruchomości	0.00	0.00
Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	100.00	100.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	100.00	100.00
– udziały lub akcje	100.00	100.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	30 060 720.50	28 930 204.65
Zapasy	5 503 825.80	4 249 002.26
Materiały	5 503 825.80	4 249 002.26
Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
Produkty gotowe	0.00	0.00
Towary	0.00	0.00
Zaliczki na dostawy i usługi	0.00	0.00

K. K.

Należności krótkoterminowe	12 261 688.65	10 626 406.59
Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	12 261 688.65	10 626 406.59
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 254 989.20	10 620 152.25
– do 12 miesięcy	12 254 989.20	10 620 152.25
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 699.45	6 254.34
inne	0.00	0.00
dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
Inwestycje krótkoterminowe	12 235 649.32	14 007 162.53
Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 235 649.32	14 007 162.53
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
– udziały lub akcje	0.00	0.00
– inne papiery wartościowe	0.00	0.00
– udzielone pożyczki	0.00	0.00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 235 649.32	14 007 162.53
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 230 646.32	13 960 186.93
– inne środki pieniężne	5 003.00	46 975.60
– inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 556.73	47 633.27
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
Udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Pasywa razem	94 557 074.60	91 626 553.02
Kapitał (fundusz) własny	17 240 211.23	16 570 098.45
Kapitał (fundusz) podstawowy	15 974 822.12	15 974 822.12
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	595 276.33	0.00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0.00	0.00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0.00	0.00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0.00	0.00
– na udziały (akcje) własne	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	- 3 220 736.24

Zysk (strata) netto	670 112.78	3 816 012.57
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 316 863.37	75 056 454.57
Rezerwy na zobowiązania	14 217 749.83	9 432 908.41
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 574 374.00	7 518 769.00
– długoterminowa	10 264 440.00	6 243 572.00
– krótkoterminowa	1 309 934.00	1 275 197.00
Pozostałe rezerwy	2 643 375.83	1 914 139.41
– długoterminowe	1 914 139.41	1 914 139.41
– krótkoterminowe	729 236.42	0.00
Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
kredyty i pożyczki	0.00	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe	18 857 155.36	21 406 315.61
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00
– do 12 miesięcy	0.00	0.00
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
inne	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 744 608.71	21 246 666.53
kredyty i pożyczki	0.00	0.00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
inne zobowiązania finansowe	0.00	481 588.81
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 803 098.41	10 019 373.20
– do 12 miesięcy	9 803 098.41	10 019 373.20
– powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0.00	0.00
zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 298 381.85	5 003 470.08
z tytułu wynagrodzeń	3 647 297.65	4 352 928.71
inne	995 830.80	1 389 305.73
Fundusze specjalne	112 546.65	159 649.08
Rozliczenia międzyokresowe	44 241 958.18	44 217 230.55
Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	44 241 958.18	44 217 230.55
– długoterminowe	31 464 651.95	32 414 894.47

[Signature]

– krótkoterminowe

12 777 306.23

11 802 336.08

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
– od jednostek powiązanych	149 467 235.93	128 684 343.65	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	149 466 750.82	128 683 805.60	
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00	
Koszty działalności operacyjnej	485.11	538.05	
Amortyzacja	160 584 942.18	134 947 042.82	
Zużycie materiałów i energii	8 229 088.09	4 961 009.04	
Usługi obce	24 117 010.19	22 192 696.71	
Podatki i opłaty, w tym:	47 218 468.69	38 155 881.40	
– podatek akcyzowy	414 059.34	200 932.88	
Wynagrodzenia	0.00	0.00	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 913 652.00	56 375 338.47	
– emerytalne	11 894 887.70	12 293 887.05	
Pozostałe koszty rodzajowe	5 189 658.75	4 561 346.97	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	797 324.22	766 837.27	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	451.95	460.00	
Pozostałe przychody operacyjne	- 11 117 706.25	- 6 262 699.17	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 918 557.14	11 763 847.86	
Dotacje	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 866 487.97	4 423 504.92	
Inne przychody operacyjne	0.00	0.00	
Pozostałe koszty operacyjne	11 052 069.17	7 340 342.94	
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 082 510.35	1 535 167.46	
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00	
Inne koszty operacyjne	522 287.32	364 310.42	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	560 223.03	1 170 857.04	
Przychody finansowe	718 340.54	3 965 981.23	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	675.70	11 743.11	
Odsetki, w tym:	0.00	0.00	
– od jednostek powiązanych	464.91	3 215.42	
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	0.00	0.00	
Koszty finansowe	210.79	8 527.69	
Odsetki, w tym:	22 198.46	145 338.77	
– dla jednostek powiązanych	22 198.46	145 338.77	
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	
– w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	0.00	
Inne	0.00	0.00	

f. K.