

**UCHWAŁA NR 586/XXVIII/2020
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 26 sierpnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2019 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2020 r. poz. 713), art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2019 r. stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Piaseczno.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Piasecznie

mgr inż. Piotr Obłóza

SAMODZIELNY ZESPÓŁ
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO

(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	2 259 447,02	1 573 581,69	A	Kapitał (fundusz) własny	10 026 373,63	9 152 302,82
I	Wartości niematerialne i prawne	22 157,19	111 698,51	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	656 207,00	656 207,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 496 095,82	9 035 688,31
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	22 157,19	111 698,51	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 237 289,83	1 461 883,18	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
I	Środki trwałe	2 237 289,83	1 461 883,18		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 018,48	113 521,49	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-1 259 121,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 663,70	1 901,19	VI	Zysk (strata) netto	874 070,81	719 528,79
d)	środki transportu	103 971,11	103 539,36	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 011 636,54	1 242 921,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 033 328,66	2 782 664,38
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 364 651,04	1 209 804,59
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 364 651,04	1 209 804,59
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	977 689,99	933 245,71
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	386 961,05	276 558,88
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	1 650 686,02	1 545 054,59
	- 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	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 412 365,65	1 334 643,44
B	Aktywa obrotowe	10 800 255,27	10 361 385,51	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	65 839,34	114 320,24	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	65 839,34	69 863,63	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	134 936,15	147 658,48
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	134 936,15	147 658,48
4	Towary	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	44 456,61	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	55 965,56	44 303,05
II	Należności krótkoterminowe	1 359 095,82	1 302 341,57	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	754 342,56	684 397,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	467 121,38	458 283,4
	- do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	238 320,37	210 411,15
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 991,60	27 805,20
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	17 991,60	27 805,20
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	8 178,00	17 991,60
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe	9 813,60	9 813,60
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	1 359 095,82	1 302 341,57				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 223 686,56	1 230 415,57				
	- do 12 miesięcy	1 223 686,56	1 230 415,57				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00			
c)	inne	135 409,26	71 926,00			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 370 055,38	8 937 215,89			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 370 055,38	8 937 215,89			
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	9 370 055,38	8 937 215,89			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 370 055,38	8 937 215,89			
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 264,73	7 507,81			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 059 702,29	11 934 967,20			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 059 702,29	11 934 967,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Matyszczak

DYREKTOR

mgr Marta Dorociak-Barza

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa
Otwartego w Piasecznie

Zakład prowadzi działalność tylko w zakresie ochrony zdrowia a dochody te są wolne od podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17 ust.1 pkt 4 ustawy.

Zgodnie z przepisami ustawy o VAT usługi w zakresie opieki medycznej na podstawie art.43 ust.1 pkt 18 ustawy o VAT są zwolnione. SZPZLO korzysta także ze zwolnienia od podatku VAT z art.113.1 od dnia 01.01.2017r.

I. Omówienie pozycji bilansu

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza 4.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, stosuje się metodę liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 4.000,00 zł są ewidencjonowane w księgach z oznaczeniem wyposażenie.

Budynki i budowle nie są amortyzowane, ponieważ są nam tylko użyczone przez Gminę na podstawie umów.

Na zakup środków trwałych w 2019r. wydatkowano 1.217.501,65 zł. Zakupiono aparat RTG na kwotę 814.887,00 zł, aparat do badania moczu za 57.240,00 zł, unit stomatologiczny z fotelem za 37.800,00 zł, dwa autoklawy po 18.900,00 zł, dwa mikroskopy do laboratorium na łączną kwotę 12.728,97 zł, jedenaście zestawów komputerowych na łączną kwotę 48.708,00 zł, trzy serwery za 54.415,20 zł, piec gazowy dla Przychodni w Gołkowie za 6.265,37 zł, zamontowano 3 klimatyzatory na łączną kwotę 15.129,00 zł, samochód dla pielęgniarek środowiskowych za 38.223,63 zł, na meble do gabinetów lekarskich wydatkowano 28.148,00 zł. Wartości niematerialne i prawne zakupiono za 14.454,00 zł. Na środki o niskiej wartości wydatkowano kwotę 51.702,48 zł / sprzęt medyczny, gospodarczy/.

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019r. wyniosła 2.259.447,02 zł.

Zestawienie środków trwałych przedstawia załączona tabela.

2. Zapasy na 31.12.2019r. wynosiły 65.839,34 zł są to materiały w magazynach.
3. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2019r. wynosił 1.359.095,82 zł
 - z tytułu dostaw i usług – 1.223.686,56 zł,
 - z tytułu pożyczek udzielonym pracownikom z funduszu socjalnego – 135.276,00 zł,
 - pozostałe rozrachunki – 133,26 zł.

4. Inwestycje krótkoterminowe na 31.12.2019 r. wyniosły 9.370.055,38 zł /zostały potwierdzone remanentem lub potwierdzeniem sald/.
Na podane saldo składają się:
- środki pieniężne w kasie – 588,75 zł
- środki na rachunku bankowym podstawowym – 1.945.152,25 zł
- środki na rachunku bankowym ZFŚS – 94.314,38 zł
- środki na lokacie bankowej – 7.330.000,00 zł.
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2019 r. wyniosły 5.264,73 zł, uwzględnione są tu polisy ubezpieczeniowe dotyczące 2020 roku.
6. Kapitały własne na koniec 31.12.2019r. wyniosły 10.026.373,63 zł co stanowi 77 % ogółu pasywów. W tej pozycji znajdują się;
- kapitał podstawowy w wysokości – 8.496.095,82 zł,
- osiągnięty zysk za 2019r. w wysokości – 874.070,81 zł, proponuję przenieść w całości na fundusz zapasowy.
7. Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyliczona przez aktuarium na dzień 31.12.2019r. wynosi 1.364.651,04 zł, w tym długoterminowa – 977.689,99 zł a krótkoterminowa 386.961,05 zł.
8. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2019r. wyniosły – 1.650.686,02 zł, z czego;
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 134.936,15 zł,
- zaliczki na dostawy i usługi – 55.965,56 zł ,
- zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych – 125.806,00 zł,
- zobowiązania z tytułu składek odprowadzonych do ZUS – 628536,56 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 467.121,38 zł,
- fundusze specjalne są to środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w wysokości - 238.320,37 zł.
Wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw, publiczno-prawne oraz wynagrodzenia zostały zapłacone w terminie w 2020 roku.
9. Na koniec 31.12.2019 r. występują rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 17.991,60 zł jest to rozliczane w czasie dofinansowanie na Informatyzację w służbie zdrowia ze środków budżetu państwa.

II. Omówienie pozycji rachunku zysku i strat sporządzonego w wariacie porównawczym

1. Przychody netto w 2019 r. osiągnęły wartość 14.887.612,71 zł, na które składały się;

- przychody z tytułu zrealizowanych świadczeń w ramach umów zawartych z NFZ-em w kwocie – 13.987.847,33 zł,
 - w ramach zawartej umowy na szkolenie lekarzy w trybie rezydentury – 159.863,66 zł
 - pozostałe przychody z tytułu wykonanych badań, usług wyniosły – 896.991,25 zł,
 - zmiana stanu produktów jest wartością ujemną i wyniosła 157.089,53 zł.
2. Koszty działalności operacyjnej w 2019r. zamknęły się w kwocie 14.343.573,57 zł, składają się na nią następujące pozycje;
- koszty amortyzacji – 531.561,95 zł,
 - koszty zużycia materiałów i energii – 1.239.308,85 zł,
 - koszty usług obcych – 2.167.601,87 zł,
 - koszty podatków i opłat – 243.013,50 zł,
 - koszty wynagrodzeń – 8.452.229,73 zł,
 - koszty ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.659.252,74 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 49.604,93 zł.
3. Osiągnięty zysk na sprzedaży wyniósł 545.039,14 zł.
4. Pozostałe przychody operacyjne za 2019r. wyniosły – 221.625,80 zł i składały się z;
- sprzedaż środka trwałego – 3.300,00 zł,
 - umów zawartych z Gminą na realizację programów polityki zdrowotnej w kwocie - 216.195,31 zł,
 - inne przychody operacyjne – 2.130,49 zł.
5. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 13.925,34 zł.
6. Przychody finansowe wyniosły 123.702,02 zł i są to odsetki od lokat.
7. Koszty finansowe w kwocie 12,81 zł wynikają z drobnych rozliczeń finansowych.

Podsumowując przychody ogółem wyniosły 15.390.030,06 zł a koszty całkowite 14.513.601,25 zł, powstały zysk księgowy brutto w kwocie 876.428,81 zł pomniejszony o podatek /2.358,00 zł/ pozwolił osiągnąć zysk księgowy netto – 874.070,81 zł.

Natomiast zysk podatkowy brutto wyniósł 888.512,26 zł, zapłacony podatek w kwocie 2.358,00 zł i ostatecznie zysk podatkowy netto 886.154,26 zł.

Pozycją różnicą wynik księgowy od podatkowego jest kara umowna nałożona przez NFZ w kwocie 12.083,45 zł, od której zapłaciliśmy podatek dochodowy.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości SZPZLO ma obowiązek badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. W związku z tym sporządza dodatkowo sprawozdanie zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, który sporządziliśmy metodą pośrednią.

SZPZLO na 31.12.2019r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Przeciętne zatrudnienie w zakładzie w 2019r. kształtowało się na poziomie 119 osób . Na dzień 31.12.2019r. zatrudnionych na umowę o pracę było 24 lekarzy, 36 pielęgniarek i położnych oraz 5 lekarzy stomatologów i 5 pomocy dentystycznych.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej usługi świadczyło 23 lekarzy i 1 pielęgniarka.

Wszystkie zdarzenia jakie nastąpiły po dniu bilansowym a dotyczące roku obrotowego zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Z-ca GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO


Bożena Piechal

DYREKTOR


mgr Marta Derocziak-Burza

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(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:	14 887 612,71	14 305 800,30
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 044 702,24	14 254 639,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-157 089,53	51 160,61
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	14 342 573,57	13 909 192,86
I	Amortyzacja	531 561,95	576 700,73
II	Zużycie materiałów i energii	1 239 308,85	1 275 994,28
III	Usługi obce	2 167 601,87	1 932 070,11
IV	Podatki i opłaty, w tym:	243 013,50	242 039,48
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	8 452 229,73	8 205 647,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 659 252,74	1 591 489,37
	– emerytalne	787 231,89	741 215,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 604,93	85 251,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	545 039,14	396 607,44
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 625,80	240 031,37
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 300,00	600,00
II	Dotacje	216 195,31	230 061,48
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 130,49	9 369,89
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 925,34	1 345,76
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	13 925,34	1 345,76
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	752 739,60	635 293,05
G	Przychody finansowe	123 702,02	84 482,81
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	123 702,02	84 482,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	12,81	17,35
I	Odsetki, w tym:	12,81	17,35
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	876 428,81	719 758,51
J	Podatek dochodowy	2 358,00	230,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	874 070,81	719 528,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Edyta Matuszczak

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Małgorzata Dorociak-Burza

Uzasadnienie

Podmiot sprawujący nadzór nad samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, czyli podmiot, który utworzył jednostkę organizacyjną, w ramach nadzoru nad gospodarką finansową tej jednostki powinien przeanalizować roczne sprawozdanie rzeczowo-finansowe tej jednostki.

Nadzór nad gospodarką finansową dokonywany jest poprzez kontrolę i ocenę jej legalności, gospodarności, celowości i rzetelności.