

**UCHWAŁA NR 1070/LIII/2022
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 22 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2021 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 Obłoz

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

A	AKTYWA	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący	rok poprzedni	
		2021	2020	
A	Aktywa trwałe	2 841 909,37	2 906 288,31	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	124 585,58	34 169,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2	Wartość firmy			
3	Inne wartości niematerialne i prawne	124 585,58	34 169,00	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 717 323,79	2 872 119,31	0,00
1	Środki trwałe	2 717 323,79	2 872 119,31	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	160 798,33	42 515,47	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 194,99	35 665,12	
d)	środki transportu	27 003,97	60 473,23	
e)	inne środki trwałe	2 513 326,50	2 733 465,49	
2	Środki trwałe w budowie			
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III	Należności długoterminowe	0,00	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	0,00
1	Nieruchomości			
2	Wartości niematerialne i prawne			
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe			
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			

B	Aktywa obrotowe			
I	Zapasy	10 943 515,46	10 299 649,54	0,00
1	Materiały	143 714,48	103 131,61	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	143 714,48	103 131,61	
3	Produkty gotowe			
4	Towary			
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	Należności krótkoterminowe			
1	Należności od jednostek powiązanych	1 620 113,59	1 284 704,76	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	1 620 113,59	1 284 704,76	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 532 140,06	1 213 528,61	0,00
	– do 12 miesięcy	1 532 140,06	1 213 528,61	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c)	inne			
d)	dochodzone na drodze sądowej	87 973,53	71 176,15	
III	Inwestycje krótkoterminowe			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 175 883,88	8 900 789,68	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	9 175 883,88	8 900 789,68	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach	9 175 883,88	8 900 789,68	0,00
	– udziały lub akcje			
	– inne papiery wartościowe			
	– udzielone pożyczki			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 175 883,88	8 900 789,68	
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00	0,00
	– inne środki pieniężne			
	– inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 803,51	11 023,49	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 785 424,83	13 205 937,85	0,00

PASywa		Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
A	Kapitał (fundusz) własny			
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 576 678,77	10 306 282,40	0,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	656 207,00	656 207,00	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 650 075,40	9 370 166,63	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	- na udziały (akcje) własne			
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI	Zysk (strata) netto	270 396,37	279 908,77	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I	Rezerwy na zobowiązania	3 208 746,06	2 899 655,45	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 409 751,00	1 421 764,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
	- długoterminowa	1 329 411,00	1 421 764,00	0,00
	- krótkoterminowa	956 218,00	1 002 041,00	
3	Pozostałe rezerwy	373 193,00	419 723,00	
	- długoterminowe	80 340,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	80 340,00	0,00	
II	Zobowiązania długoterminowe			
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3	Wobec pozostałych jednostek			
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe			
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 774 465,46	1 469 713,45	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			

3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek			
a)	kredyty i pożyczki	1 658 133,01	1 291 638,41	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	– do 12 miesięcy	203 266,01	177 859,03	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	203 266,01	177 859,03	
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania weksłowe	88 459,23	65 642,18	
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	768 951,45	584 056,39	
h)	z tytułu wynagrodzeń			
i)	inne	597 456,32	464 080,81	
4	Fundusze specjalne			
		116 332,45	178 075,04	
IV	Rozliczenia międzyokresowe			
1	Ujemna wartość firmy	24 529,60	8 178,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	– długoterminowe	24 529,60	8 178,00	0,00
	– krótkoterminowe			
		24 529,60	8 178,00	
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 785 424,83	13 205 937,85	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Matuszczak

DYREKTOR

mgr Marta Dorociak-Burza

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SAMODZIELNY ZESPÓŁ
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO W
PIASECZNIKU

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

(dane jednostki)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
	– od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 167 344,96	14 843 263,24	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	92 315,02	-58 536,20	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B	Koszty działalności operacyjnej	17 228 070,01	14 690 813,57	
I	Amortyzacja	892 015,82	699 683,16	
II	Zużycie materiałów i energii	1 641 432,47	1 409 230,00	
III	Usługi obce	2 951 425,65	2 509 660,24	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	357 141,38	298 930,70	
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V	Wynagrodzenia	9 466 404,27	8 138 480,27	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 848 030,69	1 592 244,67	
	– emerytalne	0,00	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	71 619,73	42 584,53	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	31 589,97	93 913,47	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	321 570,41	96 632,19	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 500,00	
II	Dotacje	185 818,84	89 107,35	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	135 751,57	4 024,84	
E	Pozostałe koszty operacyjne	71 080,11	1 441,97	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	71 080,11	1 441,97	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	282 080,27	189 103,69	0,00
G	Przychody finansowe	612,47	91 754,16	
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:	612,47	91 754,16	
	– 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	12 058,37	3,08	
I	Odsetki, w tym:	12 058,37	3,08	
	– 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)	270 634,37	280 854,77	0,00
J	Podatek dochodowy	238,00	946,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	270 396,37	279 908,77	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Matuszczak

DYREKTOR

mgr Marta Dorociak-Burza

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 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 użyczone przez Gminę na podstawie umów.

Na zakup środków trwałych w 2021r. wydatkowano 827.636,88zł. Zakupiono aparat USG o wartości 299.980,76 zł, dwie wirówki do laboratorium na kwotę 33.509,67 zł, 10 sztuk zestawów komputerowych oraz serwery na łączną kwotę 125.034,95zł, klimatyzator do serwerowni za 7.134,00 zł. Na remont i modernizację recepcji w Przychodni nr 1 poniesiono nakłady w wysokości 151.551,73zł. Na wartości niematerialne i prawne wydatkowano 133.651,80 zł. Na pozostałe nisko cenne środki trwałe przeznaczono 76.773,97 zł.

Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021r. wyniosła 2.841.909,37 zł.

Zestawienie środków trwałych przedstawia załączona tabela.

2. Zapasy na 31.12.2021r. wyniosły 143.714,48 zł, są to materiały w magazynach.
3. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2021r. wynosił 1.620.113,59 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1.532.140,06 zł,
- z tytułu pożyczek udzielonym pracownikom z funduszu socjalnego – 87.973,53 zł.
4. Inwestycje krótkoterminowe na 31.12.2021 r. wyniosły 9.175.883,88 zł /zostały potwierdzone remanentem lub potwierdzeniem sald/.
Na podane saldo składają się:



- środki pieniężne w kasie – 141,27 zł
 - środki na rachunku bankowym podstawowym – 9.141.417,16 zł
 - środki na rachunku bankowym ZFŚS – 34.325,45 zł.
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2021 r. wynosiły 3.803,51 zł, uwzględnione są tu polisy ubezpieczeniowe dotyczące 2022 roku.
6. Kapitały własne na koniec 31.12.2021r. wyniosły 10.576.678,77 zł co stanowi 77 % ogółu pasywów. W tej pozycji znajdują się;
- kapitał podstawowy w wysokości – 656.207,00 zł,
 - kapitał zapasowy w wysokości – 9.650.075,40 zł
 - osiągnięty zysk za 2021r. w wysokości – 270.396,37zł, proponuję przenieść w całości na fundusz zapasowy.
7. Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyliczona przez aktuarusza na dzień 31.12.2021r. wynosi 1.329.411,00 zł, w tym długoterminowa – 956.218,00 zł, krótkoterminowa 373.193,00 zł.
8. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2021r. wyniosły – 1.774.465,46 zł, z czego;
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 203.266,01 zł,
 - zaliczki na dostawy i usługi – 88.459,23 zł ,
 - zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych – 170.670,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu składek odprowadzonych do ZUS – 596.282,30 zł,
 - zobowiązania z tytułu wpłat do PPK – 1.999,15 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 597.456,32 zł,
 - fundusze specjalne są to środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 116.332,45 zł.
- Wszystkie zobowiązania zostały zapłacone w terminie w 2022 roku.
9. Na koniec 31.12.2021 r. występują rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 24.529,60 zł jest to rozliczane w czasie dofinansowanie na informatyzację w służbie zdrowia ze środków NFZ.

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

1. Przychody netto w 2021 r. osiągnęły wartość 17.259.659,98 zł, na które składały się;
- przychody z tytułu zrealizowanych świadczeń w ramach umów zawartych z NFZ-em w kwocie – 15.754.718,23 zł,
 - w ramach zawartej umowy na szkolenie lekarzy w trybie rezydentury – 369.009,00 zł,
 - dodatki dla kierowników specjalizacji – 23.557,86 zł,
 - pozostałe przychody z tytułu wykonanych badań, usług wyniosły – 1.020.059,87zł,
 - zmiana stanu produktów jest wartością dodatnią i wyniosła 92.315,02 zł.

str. 2

2. Koszty działalności operacyjnej w 2021r. zamknęły się w kwocie 17.228.070,01 zł, składają się na nią następujące pozycje;
 - koszty amortyzacji – 892.015,82 zł,
 - koszty zużycia materiałów i energii – 1.641.432,47 zł,
 - koszty usług obcych – 2.951.425,65 zł,
 - koszty podatków i opłat – 357.141,38 zł,
 - koszty wynagrodzeń – 9.466.404,27 zł,
 - koszty ubezpieczeń i innych świadczeń – 1.848.030,69 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 71.619,73 zł.
3. Osiągnięty zysk na sprzedaży wyniósł 31.589,97 zł.
4. Pozostałe przychody operacyjne za 2021r. wyniosły – 321.570,41 zł i składały się z;
 - umów zawartych z Gminą na realizację programów polityki zdrowotnej w kwocie 177.640,84 zł,
 - otrzymane towary – 126.079,65 zł,
 - pozostałe przychody operacyjne – 17.849,92 zł
5. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 71.080,11 zł;
 - utworzenie rezerwy na odszkodowanie /sprawa sądowa/ – 68.400,00 zł,
 - pozostałe koszty – 2.680,11 zł.
6. Przychody finansowe wyniosły 612,47 zł i są to odsetki bankowe.
7. Koszty finansowe w kwocie 12.058,37 zł;
 - utworzenie rezerwy na odsetki dot. sprawy sądowej – 11.940,00 zł,
 - pozostałe koszty – 118,37 zł

Podsumowując przychody ogółem wyniosły 17.489.527,84 zł a koszty 17.218.893,47zł, powstały zysk księgowy brutto w kwocie 270.634,37 zł pomniejszony o podatek /238,00 zł/ pozwolił osiągnąć zysk księgowy netto – 270.369,37 zł.

Natomiast zysk podatkowy brutto wyniósł 271.886,90 zł, zapłacony podatek w kwocie 238,00zł i ostatecznie zysk podatkowy netto 271.648,90 zł.

Pozycją różnicą wynik księgowy od podatkowego jest kara umowna nałożona przez NFZ w kwocie 1.200,00 zł oraz odsetki od których 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 31.12.2021r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Przeciętne zatrudnienie w zakładzie w 2021r. kształtowało się na poziomie 124 osób . Na dzień 31.12.2021r. zatrudnionych na umowę o pracę było 19 lekarzy, 38 pielęgniarek i położnych oraz 4 lekarzy stomatologów i 6 pomocy dentystycznych.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej usługi świadczyło 20 lekarzy i 2 pielęgniarki.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Małuszczyk

DYREKTOR

mgr Marta 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.