

**UCHWAŁA NR 1344/LXXI/2023
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI**

z dnia 14 czerwca 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2022 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 991) Rada Miejska w Piasecznie uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2022 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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwałe	2 603 263,61	2 841 909,37	A	Kapitał (fundusz) własny	9 808 580,47	10 576 678,77
I	Wartości niematerialne i prawne	44 399,93	124 585,58	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	656 207,00	656 207,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 920 471,77	9 650 075,40
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 399,93	124 585,58				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 558 863,68	2 717 323,79	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 558 863,68	2 717 323,79		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 798,18	160 798,33		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 994,42	16 194,99		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	17 878,54	27 003,97				
e)	inne środki trwałe	2 180 192,54	2 513 326,50				
2	Środki trwałe w budowie			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	-768 098,30	270 396,37
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 455 682,06	3 208 746,06
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 388 485,00	1 409 751,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	I	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 308 145,00	1 329 411,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	956 218,00	956 218,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	351 927,00	373 193,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	80 340,00	80 340,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	80 340,00	80 340,00
	– 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	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 067 197,06	1 774 465,46
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	10 660 998,92	10 943 515,46		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	143 057,67	143 714,48		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	143 057,67	143 714,48	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	1 477 803,81	1 620 113,59	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 995 248,38	1 658 133,01
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:	370 271,99	203 266,01
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	370 271,99	203 266,01

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez MARTA MALGORZATA BURZAK
Data: 2023.03.22 14:08:32 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MARTA MALGORZATA BURZAK
Data: 2023.03.22 14:08:32 CET

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	83 000,27	88 459,23
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	802 153,27	768 951,45
3	Należności od pozostałych jednostek	1 477 803,81	1 620 113,59	h)	z tytułu wynagrodzeń	739 822,85	597 456,32
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 417 125,81	1 532 140,06	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	1 417 125,81	1 532 140,06	4	Fundusze specjalne	71 948,68	116 332,45
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	24 529,60
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	60 678,00	87 973,53	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	24 529,60
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	8 997 164,54	9 175 883,88		– krótkoterminowe	0,00	24 529,60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 997 164,54	9 175 883,88				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 997 164,54	9 175 883,88				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 997 164,54	9 175 883,88				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 972,90	3 803,51				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	13 264 262,53	13 785 424,83		PASYWA razem (suma poz. A i B)	13 264 262,53	13 785 424,83

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez MARTA
MALGORZATA POROCIĄK-BURZA
Data: 2023.03.22 14:08:32 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez MARTA
MALGORZATA POROCIĄK-BURZA
Data: 2023.03.22 14:08:32 CET

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 382 768,93	17 259 659,98
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 321 115,50	17 167 344,96
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	61 653,43	92 315,02
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	18 464 827,10	17 228 070,01
I	Amortyzacja	940 209,09	892 015,82
II	Zużycie materiałów i energii	1 655 479,23	1 641 432,47
III	Usługi obce	3 329 581,90	2 951 425,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	333 461,46	357 141,38
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 151 792,30	9 466 404,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 011 052,28	1 848 030,69
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	43 250,84	71 619,73
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 082 058,17	31 589,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	255 643,81	321 570,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	212 670,31	185 818,84
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	42 973,50	135 751,57
E	Pozostałe koszty operacyjne	20 368,78	71 080,11
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	20 368,78	71 080,11
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-846 783,14	282 080,27
G	Przychody finansowe	82 355,61	612,47
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:	82 355,61	612,47
	– 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	31,77	12 058,37
I	Odsetki, w tym:	31,77	12 058,37
	– 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)	-764 459,30	270 634,37
J	Podatek dochodowy	3 639,00	238,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-768 098,30	270 396,37

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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 są zwolnione. SZPZLO korzysta także ze zwolnienia od podatku VAT z art.113.1 od dnia 0.01.2017r.

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 są amortyzowane, wszelkie nakłady na remonty i modernizację budynków podlegają amortyzacji.
Na zakup środków trwałych i niskocennych składników majątku w 2022r. wydatkowano 701.563,33 zł. Na remont i modernizację Przychodni w Gołkowie wydatkowano kwotę 285.356,62 zł w tym: roboty remontowo-budowlane 147.371,22 zł, wymiana instalacji elektrycznej 77.809,80 zł, nowe meble – 52.000,00 zł, fotel do pobierania krwi, leżanki, sofy 8.175,60zł.
Zakupiono aparat USG do ginekologii na kwotę 333.507,24 zł, elektrokardiograf za 5.800,00 zł, 2 komputery /stomatologia, ginekologia/ na 8.798,00 zł oraz 2 laptopy za 6.176,99 zł, 6 drukarek fiskalnych on-line za kwotę 28.029,24 zł.
Na niskocenne środki trwałe wydatkowano 48.247,82 zł. Były to urządzenia typu kopiarki, 2mikrosilniki do protezowni, ciśnieniomierze, zestaw spirometryczny, chłodziarki oraz meble / leżanki, sofy, fotele/.
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2022r. wyniosła 2.603.263,61 zł.
Zestawienie środków trwałych przedstawia załączona tabela.
2. Zapasy na 31.12.2022r. wynosiły 143.057,67zł, są to towary w magazynach.
3. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2022r. wynosił 1.477.803,81 zł - z tytułu dostaw i usług – 1.477.803,81 zł / w tym należności od NFZ – 1.366.437,99 zł/,

str. 1

- z tytułu pożyczek udzielonym pracownikom z funduszu socjalnego – 60.678,00 zł.
4. Inwestycje krótkoterminowe na 31.12.2022r. wyniosły 8.997.164,54 zł /zostały potwierdzone remanentem lub potwierdzeniem sald/.

Na podane saldo składają się:

- środki pieniężne w kasie – 205,80 zł
- środki na rachunku bankowym podstawowym – 994.318,06 zł
- środki na rachunku bankowym ZFŚS – 2.640,68 zł
- środki na lokacie bankowej – 8.000.000,00 zł.

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2022 r. wyniosły 42.972,00 zł, uwzględnione są tu polisy ubezpieczeniowe oraz abonament telefoniczny dotyczący 2023 roku.

6. Kapitały własne na koniec 31.12.2022r. wyniosły 9.808.580,47 zł co stanowi prawie 74 % ogółu pasywów. W tej pozycji znajdują się;

- kapitał podstawowy w wysokości – 656.207,00 zł,
- kapitał zapasowy – 9.920.471,77 zł
- strata za 2022r w kwocie - 768.098,30 zł.

Osiągniętą stratę za 2022r. w wysokości – 768.098,30 zł, proponuję pokryć w całości z funduszu zapasowego SZPZLO w Piasecznie.

7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyliczona przez aktuarium na dzień 31.12.2022r. wynosi 1.388.485,00 zł, w tym długoterminowa – 956.218,00 zł a krótkoterminowa 351.927,00 zł.,
- pozostała rezerwa w kwocie 80.340,00 zł, została uwzględniona na ewentualne odszkodowanie dla pacjenta /złożona do sądu sprawa z tytułu błędu lekarskiego/.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2022r. wyniosły – 2.067.197,065 zł, z czego;

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 370.271,99 zł,
- zaliczki na dostawy i usługi – 83.000,27 zł ,
- zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych – 153.464,00 zł,
- zobowiązania z tytułu składek odprowadzonych do ZUS – 646.461,28 zł,
- zobowiązania z tytułu wpłat do PPK – 2.227,99 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 739.822,85 zł,
- fundusze specjalne są to środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 71.948,68 zł.

Wszystkie zobowiązania zostały zapłacone w terminie w 2023 roku.

str. 2

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

1. Przychody netto w 2022 r. osiągnęły wartość 17.382.768,93 zł, na które składały się;
 - przychody z tytułu zrealizowanych świadczeń w ramach umów zawartych z NFZ-em w kwocie – 15.715.491,52 zł,
 - w ramach zawartej umowy na szkolenie lekarzy w trybie rezydentury – 425.231,12 zł
 - pozostałe przychody z tytułu wykonanych badań, usług wyniosły – 1.180.392,86 zł,
 - zmiana stanu produktów jest wartością dodatnią i wyniosła 61.653,43 zł.
2. Koszty działalności operacyjnej w 2022r. zamknęły się w kwocie 18.464.827,10 zł, składają się na nią następujące pozycje;
 - koszty amortyzacji – 940.209,09 zł,
 - koszty zużycia materiałów i energii – 1.655.479,23 zł,
 - koszty usług obcych – 3.329.581,90 zł,
 - koszty podatków i opłat – 333.461,46 zł,
 - koszty wynagrodzeń – 10.151.792,30 zł,
 - koszty ubezpieczeń i innych świadczeń – 2.011.052,28 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 43.250,84 zł.
3. Na sprzedaży osiągnięto stratę w wysokości 1.082.058,17 zł.
4. Pozostałe przychody operacyjne za 2022r. wyniosły – 255.643,81 zł i składały się z;
 - umów zawartych z Gminą na realizację programów polityki zdrowotnej w kwocie 212.670,31 zł, program „Powiedz grypie stop” - 102.688,17zł, szczepienia przeciw pneumokokom -30.012,14 zł, dokończenie programu z poprzedniego roku podanie drugiej dawki szczepionki przeciw HPV – 29.000,00 zł, program „Piękny uśmiech” dla młodzieży szkolnej – 50.970,00 zł,
 - rozliczenia kwot od terminowej wpłaty podatku.
5. Pozostałe koszty operacyjne wyniosły 20.368,78 zł.
 - w tym kara od NFZ w wysokości 19.150,73 zł
6. Przychody finansowe wyniosły 82.355,61 zł i są to odsetki od lokat.
7. Koszty finansowe w kwocie 31,77 zł wynikają z drobnych rozliczeń finansowych.

Podsumowując przychody ogółem wyniosły 17.659.114,92 zł a koszty całkowite 18.423.574,22 zł, powstała strata księgowa brutto w kwocie 764.459,30 zł pomniejszona o podatek /3.639,00 zł/ pozwoliła osiągnąć stratę księgową netto – 768.098,30 zł.

Natomiast strata podatkowa brutto wyniosła 745 308,57 zł, zapłacony podatek w kwocie 3.639,00 zł i ostatecznie strata podatkowa netto wyniosła 748 947,57zł.

Pozycją różnicą wynik księgowy od podatkowego jest kara umowna nałożona przez NFZ w kwocie 19.150,73 zł, od której zapłaciliśmy podatek dochodowy.

str. 3

Zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości SZPZLO za rok sprawozdawczy 2022 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 dzień 31.12.2022r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Przeciętne zatrudnienie w zakładzie w 2022r. kształtowało się na poziomie 115 osób . Na dzień 31.12.2022r. zatrudnionych na umowę o pracę było 19 lekarzy, 36 pielęgniarek i położnych oraz 5 lekarzy stomatologów i 5 pomocy dentystycznych.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej usługi świadczyło 22 lekarzy i 2 pielęgniarki.

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

str. 4

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.