

UCHWAŁA NR 39/V/2024
RADY MIEJSKIEJ W PIASECZNI

z dnia 19 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2023 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 609 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 2024 r. poz. 799) Rada Miejska w Piasecznie uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Otwartego w Piasecznie za 2023 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.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Piasecznie

mgr Katarzyna Wypych

SAMODZIELNY ZESPÓŁ
PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW
LECZNICTWA OTWARTEGO W
PIASECZNI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	2 138 697,33	2 603 263,61	A	Kapitał (fundusz) własny	6 230 791,17	9 808 580,47
I	Wartości niematerialne i prawne	5 013,12	44 399,93	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	656 207,00	656 207,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 152 373,47	9 920 471,77
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 013,12	44 399,93				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 133 684,21	2 558 863,68	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	2 133 684,21	2 558 863,68		- 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	428 196,43	343 798,18		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	194 143,54	16 994,42		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	10 233,81	17 878,54				
e)	inne środki trwałe	1 501 110,43	2 180 192,54				
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	-3 577 789,30	-768 098,30
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

Olga Piasecka

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 616 987,41	3 455 682,06
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	1 422 230,00	1 388 485,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 341 890,00	1 308 145,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa	1 070 560,00	956 218,00
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa	271 330,00	351 927,00
	- 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	2 194 757,41	2 067 197,06
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
					- do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	7 709 081,25	10 660 998,92		- powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	136 008,19	143 057,67	b)	inne		
1	Materiały	136 008,19	143 057,67	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	1 574 673,62	1 477 803,81	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 194 757,41	2 067 197,06
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	413 015,15	370 271,99
b)	inne				- do 12 miesięcy	413 015,15	370 271,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

Olga

Ma

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	150 174,63	83 000,27
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	804 184,52	802 153,27
3	Należności od pozostałych jednostek	1 574 673,62	1 477 803,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	720 485,51	739 822,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 507 070,62	1 417 125,81	i)	inne	106 897,60	71 948,68
	– do 12 miesięcy	1 507 070,62	1 417 125,81	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	67 603,00	60 678,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 994 820,88	8 997 164,54		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 994 820,88	8 997 164,54				
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	5 994 820,88	8 997 164,54				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 994 820,88	8 997 164,54				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 578,56	42 972,90				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	9 847 778,58	13 264 262,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	9 847 778,58	13 264 262,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Edyta Maluszczyk

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasznicy
Gabriela Stradomska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 238 216,29	17 382 768,93
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 311 355,63	17 321 115,50
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -- wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-73 139,34	61 653,43
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	22 339 995,52	18 486 105,99
I	Amortyzacja	977 582,26	940 209,09
II	Zużycie materiałów i energii	1 682 341,46	1 676 758,12
III	Usługi obce	5 695 176,90	3 329 581,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	788 050,32	333 461,46
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 991 521,43	10 151 792,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 154 681,73	2 011 052,28
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50 641,42	43 250,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 101 779,23	-1 103 337,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	239 240,80	255 643,81
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	226 603,41	212 670,31
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 637,39	42 973,50
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	20 368,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	20 368,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 862 538,43	-868 062,03
G	Przychody finansowe	284 768,63	82 355,61
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:	284 768,63	82 355,61
	– 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	19,50	31,77
I	Odsetki, w tym:	19,50	31,77
	-- 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)	-3 577 789,30	-785 738,19
J	Podatek dochodowy	0,00	3 639,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-3 577 789,30	-789 377,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Edyta Małyszczak

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piasecznie
Gabriela Stradomska

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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. SZPZŁO 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 użytkowania. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 4.000,00 zł są ewidencjonowane w księgach z oznaczeniem wyposażenie. Budynek i budowle są amortyzowane, wszelkie nakłady na remonty i modernizację budynków podlegają amortyzacji. Na zakup środków trwałych i niskocennych składników majątku w 2023r. wydatkowano 513.015,98 zł. Na modernizację gabinetu ginekologicznego w Przychodni nr 1 wydatkowano kwotę 373.705,28 zł w tym: roboty budowlane 132.348,00 zł, dwa fotele do pobierania krwi 39.113,28 zł, pozostała kwota na zabudowę szafy oraz nowe meble. Na zainstalowanie sieci komputerowej w ośrodkach wydatkowano kwotę 204.937,68 zł. Zakupiono dwa fotele do pobierania krwi na kwotę 2.920,00 zł, elektrokardiograf za 3.239,00 zł, 6 komputerów oraz serwer na łączną kwotę 47.438,64 zł. Na niskocenne środki trwałe wydatkowano 56.546,18 zł. Były to urządzenia typu drukarki, skanery, ciśnieniomierze, taborety, lampy. Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023r. wyniosła 2.138.697,33 zł. Zestawienie środków trwałych przedstawia załączona tabela.
2. Zapasy na 31.12.2023r. wynosiły 136.008,19 zł, są to towary w magazynach.
3. Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2023r. wynosił 1.574.673,62 zł
- z tytułu dostaw i usług – 1.507.070,62 zł / w tym należności od NFZ – 1.506.274,20zł/
- z tytułu pożyczek udzielonym pracownikom z funduszu socjalnego – 67.603,00 zł.

str. 1

4. Inwestycje krótkoterminowe na 31.12.2023r. wyniosły 5.994.820,88 zł /zostały potwierdzone remanentem lub potwierdzeniem sald/.
- Na podane saldo składają się:
- środki pieniężne w kasie – 805,24 zł
 - środki na rachunku bankowym podstawowym – 5.959.313,04 zł
 - środki na rachunku bankowym ZFŚS – 34.702,60 zł.
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2023 r. wyniosły 3.578,56 zł, uwzględnione są tu polisy ubezpieczeniowe dotyczące 2023 roku.
6. Kapitały własne na koniec 31.12.2023r. wyniosły 6.230.791,17 zł co stanowi prawie 63 % ogółu pasywów. W tej pozycji znajdują się;
- kapitał podstawowy w wysokości – 656.207,00 zł,
 - kapitał zapasowy – 9.152.373,47 zł
 - strata za 2023r w kwocie – 3.577.789,30 zł.
- Osiągniętą stratę za 2023r. w wysokości – 3.577.789,30 zł, proponuję pokryć w całości z funduszu zapasowego SZPZLO w Piasecznie.
7. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
- rezerwa na odpisy emerytalne i nagrody jubileuszowe wyliczona przez aktuarium na dzień 31.12.2023r. wynosi 1.341.890,00 zł, w tym długoterminowa – 1.070.560,00 zł a krótkoterminowa 271.330,00 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 31.12.2023r. wyniosły – 2.194.757,41 zł, z czego;
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyniosły 413.015,15 zł,
 - zaliczki na dostawy i usługi – 150.174,63 zł ,
 - zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych – 155.132,00 zł,
 - zobowiązania z tytułu składek odprowadzonych do ZUS – 646.519,91 zł,
 - zobowiązania z tytułu wpłat do PPK – 2.532,61 zł,
 - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 720.485,51 zł,
 - fundusze specjalne są to środki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w wysokości 106.897,60 zł.
- Wszystkie zobowiązania zostały zapłacone w terminie w 2024 roku.

str. 2

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

1. Przychody netto w 2023 r. osiągnęły wartość 18.238.216,29 zł, na które składały się:
 - przychody z tytułu zrealizowanych świadczeń w ramach umów zawartych z NFZ-em w kwocie – 16.896.386,64 zł,
 - w ramach zawartej umowy na szkolenie lekarzy w trybie rezydentury – 450.101,08 zł
 - pozostałe przychody z tytułu wykonanych badań, usług wyniosły – 964.867,91 zł,
 - zmiana stanu produktów jest wartością ujemną i wyniosła 73.139,34 zł.
2. Koszty działalności operacyjnej w 2022r. zamknęły się w kwocie 22.339.995,52 zł, składają się na nią następujące pozycje:
 - koszty amortyzacji – 977.582,26 zł,
 - koszty zużycia materiałów i energii – 1.682.341,46 zł,
 - koszty usług obcych – 5.695.176,90 zł,
 - koszty podatków i opłat – 788.080,32 zł,
 - koszty wynagrodzeń – 10.991.521,43 zł,
 - koszty ubezpieczeń i innych świadczeń – 2.154.681,73 zł,
 - pozostałe koszty rodzajowe – 50.641,42 zł.
3. Na sprzedaży osiągnięto stratę w wysokości 4.101.779,23 zł.
4. Pozostałe przychody operacyjne za 2023r. wyniosły – 239.240,80 zł i składały się z:
 - umów zawartych z Gminą na realizację programów polityki zdrowotnej w kwocie 226.603,41 zł, były to następujące programy: „Powiedz grypie stop” - 109.978,22zł, szczepienia przeciw pneumokokom -9.125,19 zł, program „Piękny uśmiech” dla młodzieży szkolnej – 107.500,00 zł,
 - rozliczenia kwot od terminowej wpłaty podatku.
5. Przychody finansowe wyniosły 284.768,63 zł i są to odsetki od lokat.
6. Koszty finansowe w kwocie 19,50 zł wynikają z drobnych rozliczeń finansowych.

Podsumowując przychody ogółem wyniosły 18.835.365,06 zł a koszty całkowite 22.413.154,36 zł, powstała strata księgowa brutto równa strata księgowej netto /podatek nie był płacony/ w kwocie 3.577.789,30 zł

Zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości SZPZLO za rok sprawozdawczy 2023 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 31.12.2023r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

Przeciętne zatrudnienie w zakładzie w 2023r. kształtowało się na poziomie 116 osób . Na dzień 31.12.2023r. 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 27 lekarzy i 1 pielęgniarka.

str. 3

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Edyta Matuszczak

DYREKTOR
Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Otwartego w Piaszynie

Gabriela Stradomska

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.