

Projekt

z dnia 6 czerwca 2022 r.

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KONSTANCIN-JEZIORNA**

z dnia 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie

Na podstawie art.53 ust.1 w związku z art.2 ust.1 pkt.1 i art. 3 ust.1 pkt.7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.), art.2 ust. 1 pkt.6 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) oraz § 5 Statutu Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie przyjętego Uchwałą nr 346/VIII/26/2021 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 12 maja 2021 r. Rada Miejska Konstancin-Jeziorna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie za rok 2021 sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., w tym:

- bilans zamykający się po stronie aktywów i pasywów kwotą bilansową w wysokości: 1 213 315,53 zł stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 93 038,80 zł stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- informację dodatkową do sprawozdania finansowego, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykazany zysk netto za rok 2021 w kwocie 93 038,80 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza Burmistrzowi Gminy Konstancin-Jeziorna.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawdzono pod
względem
formalno - prawnym
Kinga Krzyżewska
Radca Prawny

BILANS
 na dzień 2021-12-31

AKTYWA	Stan na dzień 2020-12-31	Stan na dzień 2021-12-31
A. Aktywa trwałe	73 817,84 zł	45 941,09 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 817,84 zł	45 941,09 zł
1. Środki trwałe	73 817,84 zł	45 941,09 zł
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 953,36 zł	24 888,56 zł
c) urządzenia techniczne i maszyny	39 864,26 zł	21 072,53 zł
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	0,00 zł	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	991 709,83 zł	1 167 374,44 zł
I. Zapasy	6 634,65 zł	9 309,45 zł
1. Materiały	2 831,69 zł	4 908,82 zł
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 802,96 zł	4 400,63 zł
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	262 522,90 zł	285 064,80 zł
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	262 522,90 zł	285 064,80 zł
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	262 522,90 zł	285 064,80 zł
- do 12 miesięcy	262 522,90 zł	285 064,80 zł
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	717 690,28 zł	868 343,80 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	717 690,28 zł	868 343,80 zł
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	717 690,26 zł	888 343,60 zł
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	717 690,26 zł	888 343,60 zł
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 862,02 zł	4 866,69 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	1 065 527,47 zł	1 213 316,63 zł


PASYWA	Stan na dzień 2020-12-31	Stan na dzień 2021-12-31
A. Kapitał (fundusz) własny	928 107,89 zł	1 021 148,48 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	397 162,50 zł	397 162,50 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy zakładu	211 963,27 zł	630 946,18 zł
- w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
- w tym aktualizacja wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- w tym tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- w tym na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	318 991,91 zł	93 038,80 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	137 419,79 zł	192 169,05 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	116 163,56 zł	176 738,22 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jedn., w których jedn. posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	116 163,56 zł	176 738,22 zł
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	51 874,41 zł	75 613,04 zł
- powyżej 12 miesięcy	51 874,41 zł	75 613,04 zł
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania weksłowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 748,82 zł	99 907,78 zł
h) z tytułu wynagrodzeń	1 540,33 zł	0,00 zł
i) inne	0,00 zł	1 217,40 zł
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 256,23 zł	15 430,83 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 256,23 zł	15 430,83 zł
- długoterminowe	21 256,23 zł	15 430,83 zł
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	1 066 527,47 zł	1 213 316,53 zł

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; NIP 000119572
NIF 123-05-17-206

Konstancin - Jeziorna dn. 31 marca 2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tomasz Bokulski
Główny księgowy

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie Jeziornie

specjalista medycyny rodzinnej
w Konstancinie Jeziornie
osoba zatwierdzająca
- kierownik jednostki

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej Konstancin-Jeziorna
 z dnia 2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PORÓWNAWCZY

Wyszczególnienie	stan na koniec (rok ubiegły)		stan na koniec (rok bieżący)	
	2020-12-31		2021-12-31	
	ilość miesięcy w okresie		ilość miesięcy w okresie	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 026 580,79	3 502 454,32		
- od jednostek powiązanych	-	-		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 026 580,79	3 502 454,32		
II. Zmiana stanu produktów	-	-		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 814 781,81	3 414 741,86		
I. Amortyzacja	16 689,96	27 676,55		
II. Zużycie materiałów i energii	287 705,11	268 414,03		
III. Usługi obce	489 426,85	700 854,32		
IV. Podatki i opłaty	14 236,55	13 788,97		
V. Wynagrodzenia	1 691 970,43	2 015 341,73		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	286 747,87	345 676,57		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	27 983,84	22 769,99		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	211 829,18	87 712,76		
D. Pozostałe przychody operacyjne	106 789,71	6 885,78		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Dotacje	24 840,00	-		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
IV. Inne przychody operacyjne	80 943,71	5 885,78		
E. Pozostałe koszty operacyjne i w tym	-	141,99		
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-		
III. Inne koszty operacyjne	-	141,99		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	318 618,89	93 486,55		
G. Przychody finansowe	-	-		
I. Dywidendy i udziały w zyskach - w tym od jednostek powiązanych - w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale - w tym od jednostek pozostałych - w tym od jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		
II. Odsetki - w tym od jednostek powiązanych	-	-		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych - w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
IV. Aktualizacja wartości aktywów trwałych	-	-		
V. Inne	-	-		
H. Koszty finansowe	626,98	417,76		
I. Odsetki - w tym dla jednostek powiązanych	626,98	316,28		
II. Strata ze zbycia aktywów finansowych - w tym w jednostkach powiązanych	-	-		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-		
IV. Inne	-	101,47		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	318 001,91	93 038,80		
J. Podatek dochodowy	-	-		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	318 001,91	93 038,80		

**SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
 ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ**
 05-510 Konstancin-Jeziorna
 ul. Warecka 15A
 tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
 REGON 016415409; Nr BDO 000119573
 Konstancin-Jeziorna dn. 31 marca 2022 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Główny księgowy

DYREKTOR
 Samodzielnego Publicznego Zespołu
 Zakładów Opieki Zdrowotnej
 w Konstancin-Jeziornie

 specjalista medycyny rodzinnej
 osoba zaufana
 - kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

A. AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne (inne wartości niematerialne i prawne dotyczące licencjonowanych programów komputerowych)

Nie wystąpiły.

Rzeczowe aktywa trwałe

Amortyzacja środków trwałych nabytych w latach poprzednich w części sfinansowanej z dotacji odniesiona została w koszty niestanowiące podatkowych kosztów uzyskania przychodów.

Odpisy umorzeniowe środków trwałych w 2020 roku: 16.689,96 pln

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

B. AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Zostały wykazane w kwocie wymagalnej do zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji o okres wymagalności zapłaty do 12 m-cy i ponad 12 miesięcy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zostały ujęte zgodnie z kryterium istotności i współmierności czasowej kosztów do okresu sprawozdawczego.

Zapasy magazynowe

Na dzień bilansowy wystąpiły następujące stany magazynowe:

- materiały - w kwocie 4.908,82 pln
- towary (szczepionki) – w kwocie 4.400,63 pln

II. Należności krótkoterminowe

Saldo na 2020-12-31
262.522,90

Saldo na 2021-12-31
285.064,80

Struktura należności na koniec okresu sprawozdawczego wg. okresu zapadalności przedstawia się w sposób następujący.

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
1. Należności od poz. jedn.	285.064,80			285.064,80
2. Pozostałe należności				
Razem	285.064,80			285.064,80

Na kwotę należności z pkt. 1 składa się saldo rozliczeń z NFZ z tytułu usług medycznych sprzedanych NFZ za 2021 roku.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne

Saldo na 2020-12-31
717.690,26

Saldo na 2021-12-31
868.343,60

<i>Opis</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Środki pieniężne w bankach	715.154,53	865.922,89
Środki pieniężne ZFŚS	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	2.535,73	2.420,71
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Razem	717.690,26	868.343,60

Saldo konta środków pieniężnych odpowiada posiadanym na dzień bilansowy środkom pieniężnym w kasie i w bankach.

W 2021 roku nadwyżka środków finansowych nie była przechowywana na lokatach terminowych z uwagi na zerowe oprocentowanie depozytów.

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Saldo na 2020-12-31
4.862,02

Saldo na 2021-12-31
4.656,59

W celu zapewnienia współmierności przychodów ze sprzedaży i związanych z nimi kosztów wykazano poniesione na dzień bilansowy wydatki stanowiące koszty przyszłych okresów. Jest to ubezpieczenie majątkowe budynku, OC działalności oraz karetki dotyczące 2020 roku.

Szczegóły dotyczące sald przedstawiają się w sposób następujący.

Opis	2020-12-31	2021-12-31
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4.862,02	4.656,59
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	4.862,02	4.656,59

PASYWA

Kapitały i fundusze własne

Kapitały są wykazane w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

W okresie rozrachunkowym rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.

Zobowiązania

Zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt.

Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży produktów i usług są uznawane z chwilą przeniesienia własności, co w normalnych warunkach jest równoznaczne z wydaniem towarów lub wykonaniem usługi.

Przychody finansowe i pochodzące ze świadczenia usług są uwzględnione zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Kryteria wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy SPZZOZ zatrudniał 26 pracowników etatowych oraz 4 osoby na podstawie umowy zlecenia.

Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

PASYWA

A) Kapitał (fundusz) własny

	Saldo na 2020-12-31	Saldo na 2021-12-31	
	928.107,68	1.021.146,48	
<i>Opis</i>		<i>2020-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Kapitał podstawowy (założycielski)		397.162,50	397.162,50
Kapitał zapasowy (zakładu)		211.953,27	530.945,18
Zysk (strata) okresu		318.991,91	93.038,80
Kapitał własny razem	928.107,68	928.107,68	1.021.146,48

B) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

	Saldo na 2020-12-31	Saldo na 2021-12-31
	116.163,56	176.738,22

Zobowiązania zostały wycenione wg. kwoty do zapłaty a ich struktura wg. natury i terminów zapadalności przedstawia się w sposób następujący:

<i>Opis</i>	<i>Do 1 roku</i>	<i>Powyżej 1 roku</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
I. Rezerwy na zobowiązania				
III.2.d Zobowiązania handlowe	75.613,04			75.613,04
III.2.g Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	99.907,78			99.907,78
III.2.h Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń				
III.2.i Inne zobowiązania	1.217,40			1.217,40
III.3 Fundusze specjalne (ZFSS)				
Razem	176.738,22			176.738,22

Zobowiązania handlowe zostały wykazane w kwocie nominalnej przy uwzględnieniu dokonanych zwrotów i korekt uzgodnionych z dostawcami.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią zobowiązania wobec dostawców, zobowiązania podatkowe z tytułu podatku PIT-4 (22.516 pln) oraz składek ZUS (77.391,78 pln).

Na kwotę zobowiązań handlowych krótkoterminowych składają się w szczególności zobowiązania wobec dostawców usług medycznych: usługi lekarzy, badania laboratoryjne, usługi RTG i USG, zakup szczepionek i innych leków oraz mediów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Saldo na 2020-12-31	Saldo na 2021-12-31
21.256,23	15.430,83

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to wartość niezamortyzowanej części środków trwałych na dzień 31.12.2021 r. sfinansowanych historycznie z dotacji Gminy Konstancin-Jeziorna. Jest to księgowy wynik zastosowania Art. 8 Ustawy o zmianie ustawy o działalności leczniczej i innych ustaw z dnia 14.06.2012 r.

RACHUNEK WYNIKÓW

A) Przychody netto ze sprzedaży

Saldo na 2020-12-31 Saldo na 2021-12-31
3.028.580,79 3.502.454,32

Opis	2020-12-31	2021-12-31
Przychód ze sprzedaży usług medycznych	3 028 580,79	3 502 454,32
Zmiana stanu produktów, półproduktów i wyrobów gotowych		
Razem	3.028.580,79	3.502.454,32

B) Koszty działalności operacyjnej

Są ściśle powiązane z przychodami z działalności operacyjnej.

Opis	2020-12-31	2021-12-31
Amortyzacja	16.689,96	27.876,55
Zużycie materiałów i energii	287.705,11	288.414,03
Usługi obce	489.428,85	700.854,32
Podatki i opłaty	14.236,55	13.788,37
Wynagrodzenia	1.691.979,43	2.015.341,73
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286.747,87	345.676,57
Pozostałe koszty rodzajowe	27.963,84	22.789,99
Razem	2.814.751,61	3.414.741,56

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne były naliczane metodą liniową przy uwzględnieniu kryteriów, o których była mowa w części pierwszej niniejszej informacji.

Zużycie materiałów i energii

Kwota ta obejmuje koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów opatrunkowych, drobnego sprzętu jednorazowego użycia, środków czystości, szczepionek, ponadto koszt zużycia gazu, wody, energii i paliwa do karetki. Wartość w tej pozycji pozostaje na poziomie kosztów poniesionych w 2020 roku.

Usługi obce

Kwota ta obejmuje poniesione wydatki związane z zakupem usług medycznych, komunalnych, informatycznych, eksploatacyjnych dot. nieruchomości, prowizji bankowych, usług telekomunikacyjnych, pocztowych i komputerowych.

Podatki i opłaty

Kwota ta obejmuje opłaty skarbowe, podatek od nieruchomości oraz ubezpieczenia.

Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników

Kwota obejmuje wypłacone w 2021 roku:

- wynagrodzenia z tytułu umów o pracę (w tym premie, odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe),
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń

oraz odprowadzone od wynagrodzeń składki na ubezpieczenie społeczne.

Pozostałe koszty rodzajowe

Kwota ta obejmuje w szczególności koszty ubezpieczeń majątkowych, ryczałtów samochodowych pracowników, uaktualnień programów komputerowych i zakupu fachowych publikacji.

D) Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne w kwocie 5.885,78 zł składają się:

- kwota 5.825,40 pln - wartość równoległego, technicznego odpisu w pozostałe przychody operacyjne, w stosunku do kosztów amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji Gminy. Odpis ten ma związek z opisywaną wcześniej nowelizacją ustawy o działalności leczniczej,
- kwota 25,36 pln – wynagrodzenie Płatnika składek ZUS, z tytułu wypłaty zasiłków pracownikom oraz pozostałe drobne przychody,
- kwota 35,02 pln – przeksięgowania związane z uzgodnieniem sald.

E) Pozostałe koszty operacyjne

Nie wystąpiły.

G i H) Przychody i koszty finansowe

<i>Opis</i>	<i>2020-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Przychody finansowe		
Koszty finansowe	626,98	417,75
Saldo (P-K)	-626,98	-417,75

Przychody finansowe w 2021 roku nie wystąpiły.

Koszty finansowe to głównie prowizje za obsługę płatności bezgotówkowych.

Uzgodnienie wyniku bilansowego i wyniku podatkowego w 2021 roku

Wynik bilansowy

LP	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Przychody i zyski	3 508 340,10
2.	Koszty i straty	3 415 301,30
3.	Zysk brutto (strata brutto)	93 038,80
4.	Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-
-	podatek dochodowy od osób prawnych	-
-	pozostałe obowiązkowe obciążenia	-
5.	Zysk netto (strata netto)	93 038,80

Wynik podatkowy

1.	Przychody ogółem	3 508 340,10
2.	Przychody, które nie są zaliczane do przychodów stanowiących podstawę do opodatkowania	5 825,40
3.	Przychody zarachowane w latach poprzednich stanowiące podstawę opodatkowania w bieżącym roku obrotowym	-
I.	Przychody zgodnie z definicją wynikająca z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	3 502 514,70
4.	Koszty ogółem	3 415 301,30
5.	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (-)	18 544,30
6.	Rezerwa bilansowa podlegająca wyłączeniu z kosztów uzyskania przychodu (-)	-
7.	Koszty (poniesione w latach poprzednich) stanowiące koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku obrotowym	-
II.	Koszty uzyskania przychodów	3 396 757,00
III.	Dochód/strata (I-II)	105 757,70
IV.	Dochody wolne od podatku na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 UPDOP w części przeznaczonej na cele statutowe	93 038,80
V.	Straty z lat ubiegłych podlegające odliczeniu w bieżącym roku obrotowym	12 718,90
VI.	Odliczenia od dochodu (darowizny, dochody osiągnięte poza terytorium R.P.)	-
VII.	Podstawa opodatkowania	0,00
VIII.	Ulgi inwestycyjne	-
IX.	Premia inwestycyjna	-
X.	Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania	-
XI.	Podstawa opodatkowania (VII-VIII-IX+X) - w PLN	0,00
XII.	Podatek wg stawki (9% * XI)	-
XIII.	Zmiana stanu rezerw na podatek dochodowy	-
1.	Ustanowienie rezerwy	-
2.	Rozwiązanie rezerwy	-
XIV.	Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego	-

Informacja dotycząca zysku

Bilansowo kwota osiągniętego zysku za 2021 rok zostanie przeznaczona na zwiększenie kapitału zapasowego zakładu.

Inne informacje

Powyższe sprawozdanie finansowe składające się z wprowadzenia, informacji dodatkowej, bilansu, rachunku wyników oraz zestawienia zmian w kapitale własnym zostało sporządzone w sposób prawidłowy i zapewnia rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego i odpowiada zapisom w księgach.

Na wysokość zysku za 2021 roku w kwocie 93.038,80 pln miały wpływ przede wszystkim:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w kontrakcie z NFZ,
- optymalizacja kosztów związana w szczególności ze zmianą statutu SPZZOZ i nadanie przychodni przy ul. Pocztovej 6 statusu „filia”.

Zatwierdził:

DYREKTOR

Samodzielnego Publicznego Zespołu
Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie


.....Iwona Jakubczyk.....
Dyrektor

Dyrektor

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZESPÓŁ
ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-510 Konstancin-Jeziorna
ul. Warecka 15A
tel. (22) 754 42 02, fax (22) 756 43 10
REGON 016415409; N: BDO 000119572
NIP: 23 69-17-286

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....Tomasz Bakula.....

Tomasz Bakula
Główny księgowy

Konstancin – Jeziorna, dn. 31 marca 2022 r.

UZASADNIENIE

do Uchwały nrRady Miejskiej Konstancin-Jeziorna z dnia 22 czerwca 2022 r.
w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2021 rok Samodzielnego
Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Konstancinie-Jeziornie.

Na podstawie art.53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r.
poz.217 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ
zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej
w Konstancinie-Jeziornie jest Rada Miejska Konstancin-Jeziorna.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6
miesiący od dnia bilansowego.

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr Dariusza Zieliński

