

Samodzielny Publiczny Miejski
Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej
ul. 1100 SANOK, ul. Jana Pawła II 28
tel. (13) 466-90-71
NIP 661-17-48-195 REGON 14104564
(pieczęć jednostki)

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miasta
Andrzej Romaniuk

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2020	2021			2020	2021
A	Aktywa trwałe	5 888 765,20	5 792 747,77	A	Kapitał (fundusz) własny	6 319 358,59	6 988 197,60
I	Wartości niematerialne i prawne	91 799,82	99 161,12	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 335 210,00	4 335 210,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	617 494,18	617 494,18
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	91 799,82	99 161,12	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 796 965,38	5 693 586,65	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	5 796 965,38	5 693 586,65		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 393 000,00	1 393 000,00		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 233 831,73	4 118 847,87	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 125 475,43	1 366 654,41
c)	urządzenia techniczne i maszyny	158 192,30	173 203,07	VI	Zysk (strata) netto	241 178,98	668 839,01
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	11 941,35	8 535,71	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 861 991,49	2 002 244,47
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
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		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	927 006,57	1 091 131,52
	– udzielone pożyczki			I	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	916 167,71	1 073 440,08
B	Aktywa obrotowe	2 292 584,88	3 197 694,30	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	350 577,09	434 836,69
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	350 577,09	434 836,69
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	975 996,68	1 204 338,99	f)	zobowiązania wekslowe		
I	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	305 283,06	360 555,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	254 005,75	271 400,30
	– do 12 miesięcy			i)	inne	6 301,81	6 647,66
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 838,86	17 691,44
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	934 984,92	911 112,95
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	I	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	934 984,92	911 112,95
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	911 112,96	911 112,95
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	23 871,96	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	975 996,68	1 204 338,99				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	975 996,68	1 204 338,99				
	– do 12 miesięcy	975 996,68	1 198 598,99				
	– powyżej 12 miesięcy		5 740,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 316 588,20	1 993 355,31			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 316 588,20	1 993 355,31			
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	1 316 588,20	1 993 355,31			
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 316 588,20	1 993 355,31			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	8 181 350,08	8 990 442,07			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			8 181 350,08	8 990 442,07	

Samodzielny Publiczny Miejski
Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Tarapacka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 444 340,28	11 029 887,08
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 444 340,28	11 029 887,08
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	10 626 049,01	10 846 642,13
I	Amortyzacja	166 392,93	202 438,95
II	Zużycie materiałów i energii	1 141 346,76	939 834,86
III	Usługi obce	3 827 031,32	4 112 250,06
IV	Podatki i opłaty, w tym:	21 905,00	21 905,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 523 202,15	4 570 580,92
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	933 407,08	978 068,84
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 763,77	21 563,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-181 708,73	183 244,95
D	Pozostałe przychody operacyjne	445 767,74	493 927,13
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	19 893,33	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	425 874,41	493 927,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	23 854,66	6 367,53
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	23 854,66	6 367,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	240 204,35	670 804,55
G	Przychody finansowe	2 923,63	167,95
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:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	2 923,63	167,95
H	Koszty finansowe	1 927,00	2 133,49
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	1 927,00	2 133,49
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	241 200,98	668 839,01
J	Podatek dochodowy	22,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	241 178,98	668 839,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Karpińska

DYREKTOR

mgr inż. Andrzej Kozłowski

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Wskaźniki ekonomiczno-finansowe dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku

RODZAJ WSKAŹNIKA		2020			2021			
		wartości	wkaźnik	ocena	wartości	wkaźnik	ocena	
WSKAŹNIKI ZYSKONOŚCI								
1	Zyskowność ze sprzedaży (netto)	zysk netto	241 178,98	2,21%	4	668 839,01	5,80%	5
		przychody ogółem	10 893 031,65			11 523 982,16		
2	Zyskowność działalności operacyjnej	wynik operacyjny	240 204,35	2,21%	3	670 804,55	5,82%	5
		przychody ze sprzedaży + przych.operac.	10 890 108,02			11 523 814,21		
3	Zyskowność aktywów	zysk netto	241 178,98	3,00%	4	668 839,01	7,79%	5
		średni stan aktywów	8 033 351,34			8 585 896,08		
WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI								
1	Płynność bieżąca	majątek obrotowy -należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - KRM (czynne)	2 292 584,88	2,47	12	3 191 954,30	2,93	12
		zobowiąz. krótkoterm - zobowiąz. o okresie spłaty powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobow.krótkot.	927 006,57			1 091 131,52		
2	Płynność szybka	majątek obrotowy -należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 m-cy - KRM (czynne) - zapasy	2 292 584,88	2,47	13	3 191 954,30	2,93	10
		zobowiąz. krótkoterm - zobowiąz. o okresie spłaty powyżej 12 m-cy + rezerwy na zobow.krótkot.	927 006,57			1 091 131,52		
WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI ZARZĄDZANIA								
1	rotacji należnościami (w dniach)	średni stan należności x ilość dni	327 944 022,88	31,40	3	397 911 259,78	36,08	3
		Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i usług	10 444 340,28			11 029 887,08		
2	rotacja zobowiązaniami (w dniach)	średni stan zobowiązań x ilość dni	347 711 928,30	33,29	7	368 310 201,43	33,39	7
		sprzedaż netto	10 444 340,28			11 029 887,08		
WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA								
1	wskaźnik zadłużenia aktywów	zobowiązania długoterminowe + zobow.krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania) x 100%	927 006,57	11,3%	10	1 091 131,52	12,1%	10
		Aktywa razem	8 181 350,08			8 990 442,07		
2	wskaźnik wypłacalności	zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania	927 006,57	0,15	10	1 091 131,52	0,16	10
		Fundusz własny	6 319 358,59			6 988 197,60		
		Suma pkt	66				67	

Opracował:
Bogdan Florek
Przewodniczący Rady Społecznej

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO MIEJSKIEGO ZESPOŁU PODSTAWOWEJ OPIEKI ZDROWOTNEJ
W SANOKU SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2021r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku (zwany dalej SPMZPOZ), ul. Jana Pawła II 38 o numerze identyfikacyjnym REGON 371034566 i numerze identyfikacji podatkowej NIP 687-17-48-696, jako jednostka samodzielna rozpoczął swoją działalność z dniem 01.02.2002 r. zarejestrowany przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS pod numerem : 0000078419.
2. Nazwę przedsiębiorstwa, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielania usług, obszar działania, strukturę właścicielską, strukturę organizacyjną określa szczegółowo statut oraz pełny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy, który jest równoważny z rokiem kalendarzowym tj. od 01-01-2021 r. do 31-12-2021r.
4. SPMZPOZ nie posiada zależnych, ani też wyodrębnionych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania.
5. Sprawozdanie finansowe SPMZPOZ w Sanoku nie podlega obowiązkowemu badaniu wynikającemu z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
6. Sprawozdanie finansowe za rok 2021 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w roku 2022 (w okresie nie krótszym niż 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego).

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane bezpośrednie zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności w roku następnym przez SPMZPOZ w Sanoku.

II Zasady przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29-09-1994r. z późn. zm. zwaną dalej „Ustawą”, która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. SPMZPOZ w Sanoku sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się w SPMZPOZ przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Stan aktywów i pasywów na ostatni dzień roku wycenia się zgodnie z art. 28 ust.1 ustawy.

1. Wartości niematerialne i prawne, aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, aktywa trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

2. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody cen przeciętnych/ pierwsze weszło-pierwsze wyszło/ ostatnie weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej obejmuje odpis aktualizujący. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

3. Należności i zobowiązania

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizacyjnych ich wartości.

4. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł. Zasady te stosuje się odpowiednio do otrzymanych w drodze darowizny lub nieodpłatnie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

7. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. SPMZPOZ stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Koszty działalności operacyjnej ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów”. Przychodem ze sprzedaży produktów, usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy (głównie płatnika publicznego NFZ). Koszty działalności operacyjnej są to koszty, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży, koszty proste bieżącej działalności, które faktycznie zostały poniesione, przedstawione w podziale na rodzaje. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące inwestycji rozpoczętych zwiększają wartość nabycia tych składników majątku. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych. Wynik na operacjach nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi.

8. Wszystkie znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym uwzględniono w bilansie i rachunku wyników.

Data sporządzenie: 31-03-2022

Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

prof. Joanna Tarapacka

(podpis Główny Księgowy)

Abstract

[Handwritten signature]

100

100

~~Александр Кароленко~~

(podpis Dyrektor SPMZPOZ)

III Informacje dodatkowe i objaśnienia do bilansu i rachunku wyników

1. Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku posiada grunty i budynki na podstawie umowy przekazania w nieodpłatne użytkowanie nieruchomości od Gminy Miasta Sanoka (Akt Notarialny z dnia 16.06.2016r).

Z tego tytułu zadeklarowano i wpłacono podatek od nieruchomości 21905,00zł..

2. SPMZPOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest podmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
3. Amortyzacja oraz umorzenie środków trwałych dokonywane są zgodnie z planem amortyzacyjnym w oparciu o stawki wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych .
4. Stan środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

- Stan środków trwałych

⬆ na dzień 01.01.2021r.

6961283,46 zł.

⬆ na dzień 31.12.2021r.

6975147,58. zł.

Środki trwałe	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie	Likwidacja	Stan na 31.12.2021r.
Budynki i budowle	3644475,98			3644475,98
Maszyny i urządzenia	640612,54	52835,52	10596,55	682851,51
Środki transportu	0,00	0		0,00
Inne środki trwałe	328316,69		28374,85	299941,84
grunty	1393000,00			1393000,00
Razem:	6006405,21	52835,52	38971,40	6020269,33

Środki trwałe-dotacja	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie	Likwidacja	Stan na 31.12.2021r.
Budynki i budowle	954878,25	0	0	954878,25
Razem:	954878,25	0	0	954878,25

Umorzenie środków trwałych

↓ na dzień 01.01.2021r. **1164318,08zł.**
 ↓ na dzień 31.12.2021r. **1281560,93zł.**

Umorzenie środków trwałych	Stan na 01.01.2021r.	Likwidacja	Umorzenie	Stan na 31.12.2021r.
Budynki i budowle	345629,17	0	91111,90	436741,07
Maszyny i urządzenia	482420,24	10596,55	37824,75	509648,44
Środki transportu	0	0	0	0,00
Inne środki trwałe	316375,34	28374,85	3405,64	291406,13
Razem:	1144424,75	38971,40	132342,29	1237795,64

Umorzenie środków trwałych program RPPK	Stan na 01.01.2021r.	Likwidacja	Umorzenie	Stan na 31.12.2021r.
Budynki i budowle	19893,33	0	23871,96	43765,29
Razem:	19893,33	0	23871,96	43765,29

• Stan wartości niematerialnych i prawnych:

↓ dzień 01.01.2021r. 227277,97 zł
 ↓ dzień 31.12.2021r. 280863,97zł

↓ umorzenie wartości niematerialnych i prawnych :

↓ dzień 01.01.2021r. 135478,15 zł
 ↓ dzień 31.01.2021r. 181702,85 zł

Wartości niematerialne i prawne	Stan na 01.01.2021r.	Zwiększenie	Likwidacja	Stan na 31.12.2021r.
Wartości niematerialne i prawne	227277,97	53586,00	0	280863,97

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Stan na 01.01.2021r.	Likwidacja	Umorzenie	Stan na 31.12.2021r.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	135478,15	0	46224,70	181702,85

W roku 2021 zakupiono następujące środki trwałe:

1. Klimatyzator – 7 szt.
2. Urządzenie wielofunkcyjne RICOCH - 1szt
3. Notebook – 1szt.

Zlikwidowane środki trwałe:

1. Kopiarka RICOCH 1szt.
2. Komputer 1szt
3. Analizator laboratoryjny 1 szt.

W roku 2021 zakupiono następujące wartości niematerialne i prawne:

1. Oprogramowanie Docker + EDM 1szt
2. Oprogramowanie IT Menager 1szt
3. Oprogramowanie AMMS 1 szt
4. Oprogramowanie ABBY

5. Należności krótkoterminowe :

1204338,99 zł

Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi, przede wszystkim z tytułu wystawienia na dzień 31-12-2021 faktur wobec płatnika publicznego - NFZ.

Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.

Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej.

6. Stan środków pieniężnych

1993356,31zł

W tym:



Środki pieniężne w kasie:

19280,37zł



Środki pieniężne na rachunkach bankowych:

1974075,94zł

7. Zobowiązania krótkoterminowe :

↓ z tytułu dostaw i usług : 434836,69 zł

↓ rozrachunki z tytułu ZUS: 290403,63 zł

↓ z tytułu podatków: 70151,80zł

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2021
2	Podatek od wynagrodzeń	68003,00
3	Podatek VAT	2148,80

↓ z tytułu wynagrodzeń: 271400,30zł

↓ inne: 6647,66 zł

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31-12-2021
1	Kasa zapomogowo-pożyczkowa	1350,00
2	Samorządowa kasa pielęgniarek	20,00
3	OZZPiP	405,77
4	PZU Życie	2134,32
5	Izba pielęgniarek	1565,05
6	Solidarność	163,23
7	PPK	1009,29

↓ fundusz specjalne: 17691,44 zł

8. Kapitały

Dane dotyczące kapitału

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany		Stan na koniec roku
		Stan na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2021 r.
A	Kapitał własny				
	W tym:	0	0	0	0
I	Kapitał założycielski	4335210,00	0	0	4335210,00
IV	Kapitał zapasowy	617494,18	0	0	617494,18
V	Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1125475,43	241178,98	0,00	1366654,41
VIII	Zysk netto (strata)	241178,98	668839,01	241178,98	668839,01
IX	Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	0	0	0	0

Stosownie do postanowień, zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu, z którego sfinansowane zostanie wykonanie pracowni rentgenodiagnostycznej.

1. Propozycje podziału zysku bilansowego netto za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej

Stosownie do postanowień art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej proponuje się przeznaczyć na wykonanie pracowni rentgenodiagnostyki SPMZPOZ.

2.SPMZPOZ w Sanoku nie tworzy rezerw w zakresie prowadzonej działalności.

3. SPMZPOZ w Sanoku nie tworzył odpisów aktualizacyjnych wartości należności

4.SPMZPOZ w Sanoku nie posiada zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy 31-12-2021.

5. SPMZPOZ w Sanoku nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

6.SPZMPOZ w Sanoku nie posiada czynnych ani biernych rozliczeń międzyokresowych.

7.SPMZPOZ w Sanoku nie posiada żadnych zabezpieczeń na majątku jednostki.

Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, regulowanymi w terminie. SPMZPOZ nie posiada zobowiązań wymagalnych.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

SPMZPOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Miasta Sanok. Świadczenia udzielane są w warunkach ambulatoryjnych (w gabinecie, poradni lub przychodni), a w przypadkach uzasadnionych medycznie, także w domu pacjenta. Obejmują także profilaktyczną opiekę nad dziećmi i młodzieżą sprawowaną przez pielęgniarkę/higienistkę w środowisku nauczania i wychowania. Funkcjonowanie SPMZPOZ oparte jest na prawie do imiennego wyboru lekarza, pielęgniarki, położnej oraz pielęgniarki szkolnej.

Główne źródło przychodu dla Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku stanowią umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia w Rzeszowie.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów ze sprzedaży

Zestawienie przychodów z działalności operacyjnej osiągniętych na dzień **31-12-2021r.**

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju osiągniętego przychodu	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2021
1	Lekarz – NFZ	7575286,62	7782447,38
2	Nauczanie i wychowanie – NFZ	775749,72	771069,15
3	Położna środowiskowa – NFZ	339607,53	341313,10
4	Pielęgniarka środowiskowa- NFZ	1294257,24	1286219,62
5	Badania laboratoryjne	154388,16	267783,84
6	Najem i dzierżawa	121496,74	122826,14
7	Pozostałe (iniekcje, porady medyczne)	183554,27	430315,49
8	Koordinacja opieki	0	27912,36
RAZEM:		10444340,28	10476745,45

Treść	2020	2021
Pozostałe przychody operacyjne	445767,74	493927,13
Pozostałe przychody finansowe	2923,63	167,95

2. W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartości zapasów.
3. W okresie sprawozdawczym dokonano nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych: nie dotyczy.
4. W roku ubiegłym zakład nie poniósł żadnych strat nadzwyczajnych ani zysków nadzwyczajnych.
5. Rozliczenie finansowe z całokształtu działalności za rok 2021r.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020r.	Stan na dzień 31.12.2021r.
Przychody netto z działalności podstawowej	10444340,28	11029887,08
Koszty działalności podstawowej	10626049,01	10846642,13
Wynik na działalności podstawowej	-181708,73	183244,95
Pozostałe przychody operacyjne	445767,74	493927,13
Pozostałe koszty operacyjne	23854,66	6367,53
Wynik z pozostałej działalności operacyjnej	240204,35	670804,55
Przychody finansowe	2923,63	167,95
Koszty finansowe	1927,00	2133,49
Wynik z działalności finansowej	241200,98	668839,01
Podatek dochodowy	22	
ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	241178,98	668839,01

6. Dane o wybranych kosztach w układzie rodzajowych w latach obrotowych:

Treść	2020	2021
Amortyzacja	166392,93	202438,95
Zużycie materiałów i energii	1141346,76	939834,86
Usługi obce	3827031,32	4112250,06
Podatki i opłaty	21905,00	21905,00
Wynagrodzenia	4523202,15	4570580,92
Ubezpieczenia i inne świadczenia	933407,08	978068,84
Pozostałe (podróże służbowe, ubezpieczenia)	12763,77	21563,50
RAZEM:	10626049,01	10846642,13

7. Struktura kosztów w pozycji: zużycie materiałów i energii

Treść	2020	2021
Środki czystości	57544,01	27357,88
Sprzęt medyczny	445603,03	100477,85
Materiały biurowe	30568,97	50760,18
Leki	22970,02	26101,55
odczynniki	201210,72	314393,53
Pozostałe (art. przem.)	163086,79	164044,56
Recepty	2302,56	2709,02
Paliwo	5803,82	6786,19
Energia elektryczna	50515,24	65333,36
Energia ciepła	130109,20	146437,04
Gaz	12902,50	18264,32
Woda i kanalizacja	18729,90	17169,38
RAZEM	1141346,76	939834,86

8. Struktura kosztów w pozycji: usługi obce

Treść	2020	2021
Konserwacja i naprawa	23297,77	25220,47
Pozostałe (usł. inform., leasing)	247509,51	255275,01
Ochrona	1476,00	1476,00
Sprzątanie	191289,60	213331,20
Usługi medyczne	2825742,37	2972885,78
Internet	15291,12	15291,12
Usługi remontowe	262908,67	255455,65
Najem i dzierżawa	15945,94	6333,31
Zakup procedur medycznych	187232,70	304197,46
Usługi pralnicze	794,81	626,81
Odpady	36906,00	43272,20
Usługi telekomunikacyjne	18436,83	18885,05
BHP	200,00	0
RAZEM	3827031,32	4112250,06

9. Struktura kosztów w pozycji: ubezpieczenia i inne świadczenia

Treść	2020	2021
Ubezpieczenia społeczne	733525,17	744277,60
Fundusz pracy	65160,10	67196,96
Inne świadczenia na rzecz pracownika	12382,00	14258,93
Odpis na ZFŚS	100111,92	99432,39
Koszt szkoleń pracowników	9809,40	37654,76
BHP na rzecz pracownika	12418,49	15248,20
RAZEM	933407,08	978068,84

10. Struktura kosztów w pozycji: pozostałe koszty

Treść	2020	2021
Podróże służbowe	3885,70	136,00
Ubezpieczenia (OC, majątkowe)	8400,32	19748,93
Odsetki, kary	477,75	1678,57
RAZEM	12763,77	21563,50

Przychody finansowe 167,95 zł

Koszty finansowe 2133,49 zł

III. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartym przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym od oceny wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki- **nie występuje**.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane- **nie dotyczy**.

3. Przeciętna ilość osób zatrudnionych wg grup zawodowych w 2021 r.

STAN ZATRUDNIENIA NA DZIEŃ 31-12-2021r.

L.P.	ETATY WG GRUP ZAWODOWYCH	OSOBY	ETATY
1	LEKARZ	8	7,29
2	PIELĘGNIARKA ZABIEGOWA	16	16
3	PIELĘGNIARKA W HIGIENIE	9	9
4	HIGIENISTKA	1	1
5	PIELĘGNIARKA ŚRODOWISKOWA	10	10
6	POŁOŻNA ŚRODOWISKOWA	2	2
7	REJESTRATORKA	5	4,5
8	LABORATORIUM	6	6
9	ADMINISTRACJA	6	6
10	KONSERWATOR	1	1
		64	62,79

4. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji – nie dotyczy.

5. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych - nie dotyczy.

6. Informacja o zagrożeniu kontynuowania działalności

Samodzielny Publiczny Miejski Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku nie przewiduje zagrożeń dla możliwości kontynuowania działalności przez siebie.

Reasumując, uznać należy, że dla kontynuowania działalności w roku 2022 nie przewiduje się zagrożeń, które uniemożliwiłyby lub ograniczyły prowadzoną przez SPMZPOZ działalność.

SANOK, dnia 31-03-2022 r.

Samodzielny Publiczny Miejski
Zespół Podstawowej Opieki Zdrowotnej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Tarapacka

/Główny Księgowy/

DYREKTOR
[Signature]
/Dyrektor/

Uchwała nr 01/05/2022

z dnia 23 maja 2022r.

Rady Społecznej SPMZPOZ w Sanoku

w sprawie: opinii o sprawozdaniu finansowym SPMZPOZ za 2021r.

Na podstawie art.48 ust. 2 pkt a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022r., poz. 633), §12 Statutu SPMZPOZ i § 6 ust.1 Regulaminu Rady, Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku uchwala, co następuje:

§1

Rada Społeczna zapoznała się z dokumentacją sprawozdania finansowego za 2021r., i stwierdza że sprawozdanie przedstawia informacje niezbędne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej SPMZPOZ na dzień 31.12.2021r., przygotowane zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Rada Społeczna jako organ opiniotwórczy stwierdza, że na wynik finansowy SPMZPOZ za rok 2021, zamykający się zyskiem netto w wysokości **668.839,01. PLN** wpływ miało:

- ✓ osiągnięcie przychodów ze sprzedaży w wysokości 11.029.887,08 PLN,
- ✓ osiągnięcie pozostałych przychodów operacyjnych w wysokości 493.927,13 PLN,
- ✓ osiągnięcie przychodów finansowych w wysokości 167,95 PLN,
- ✓ poniesienie pozostałych kosztów operacyjnych w wysokości 6.367,53 PLN,
- ✓ poniesienie kosztów finansowych w wysokości 2.133,49 PLN

§2

Rada Społeczna pozytywnie ocenia wyniki finansowe SPMZPOZ. Stwierdza, że wzrost przychodów ze sprzedaży był o 5,6 % większy niż w roku 2020, przy mniejszej dynamice wzrostu kosztów działalności podstawowej tj. o 2,07 % do roku ubiegłego. Ponadto pozostałe przychody operacyjne były większe o 10,8% niż w roku 2020, a pozostałe koszty operacyjne były mniejsze o 17,5 tys. zł.

§3

Propozycja podziału zysku bilansowego netto za rok 2021 jest zgodna z art.57, ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej, tj. zysk netto przeznaczony jest na zwiększenie funduszu Zakładowego (kapitału własnego).

§4

Przedstawione sprawozdanie finansowe SPMZPOZ za okres 1.01.2021r. do 31.12.2021r. składa się z:

- rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.,
- bilansu na dzień 31.12.2021r.
- informacji dodatkowej do bilansu na dzień 31.12.2021r.
- dodatkowe wyjaśnienia i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat.

- Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Zakładu i kontynuowania działalności
- i spełnia wymogi określone w odpowiednich ustawach i rozszerza transparentnie informację o zdarzeniach ekonomicznych, jakie miały miejsce w SPMZPOZ w roku 2021.

§5

Rada Społeczna na podstawie przyjętej opinii o sprawozdaniu finansowym za 2021r. stanowiącej załącznik nr 1 do w/w uchwały - rekomenduje do organu stanowiącego o przyjęcie sprawozdania finansowego za 2021r. Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku.

§6

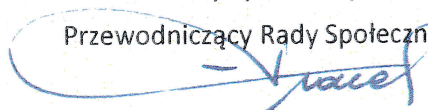
Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Rady Społecznej SP MZPOZ.

§7

Uchwał wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W imieniu Rady Społecznej SP MZPOZ

Przewodniczący Rady Społecznej



Bogdan Florek

Sanok, 23.05.2022r.

OPINIA
dotycząca sprawozdania finansowego za rok 2021
Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Sanoku

Na podstawie art.48 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2022, poz.633), §12 Statutu SPMZPOZ, § 6 ust.1 Regulaminu Rady, Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku **pozytywnie opiniuje** sprawozdanie finansowe SPMZPOZ w Sanoku za 2021r.

Podstawą oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Miejskiego Zespołu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Sanoku jest sprawozdanie finansowe za 2021r., przedłożone przez Dyrektora w dniu 17 maja 2022r. Sprawozdanie finansowe za rok 2021r. zawiera m.innymi:

1. Bilans na dzień 31.12.2021r.
2. Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
4. Informację dodatkową do bilansu i rachunku wyników.
5. Dodatkowe wyjaśnienia i objaśnienia do rachunku zysków i strat.
6. Informację o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację Zakładu i kontynuowania działalności.

Analiza oraz ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu została przygotowana w oparciu o wskaźniki określone w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2017 r. poz. 832). Przyjęto cztery obszary analizy: zyskowność, płynność, efektywność i zadłużenia:

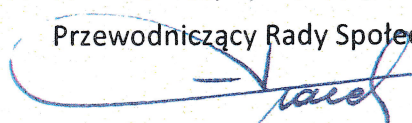
- 1) wskaźniki zyskowności: zyskowności netto, zyskowności działalności operacyjnej, zyskowności aktywów;
- 2) wskaźniki płynności: bieżącej płynności i szybkiej płynności;
- 3) wskaźniki efektywności: rotacji należności i rotacji zobowiązań;
- 4) wskaźniki zadłużenia: zadłużenia aktywów i wypłacalności.

Maksymalna ocena punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych wynikająca z rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. wynosi 70. **Łączna ocena punktowa za 2021 rok uzyskana przez Zakład wynosi 67 (w roku 2020 – pkt 66).**

Analiza wskaźników ekonomiczno-finansowych pokazuje, że sytuacja finansowa SPMZPOZ w Sanoku **jest bardzo dobra**. Z oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Zakładu wynika, że kontynuowana jest wzrostowa ścieżka uzyskiwania z działalności Zakładu zyskowności ze sprzedaży z 2,21% (2020r.) do poziomu 5,8%. Wartość punktowa wskaźników ekonomiczno-finansowych za rok 2021 jest również większa niż w roku poprzednim.

W imieniu Rady Społecznej SP MZPOZ

Przewodniczący Rady Społecznej



Bogdan Florek