

UCHWAŁA NR XXXVI/241/22
RADY MIEJSKIEJ W KNYSZYNI

z dnia 30 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej im. dr Edwarda Jelskiego w Knyszynie za 2021 rok.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005, poz. 1079) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) oraz art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Knyszynie im. dr Edwarda Jelskiego w Knyszynie za 2021 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

2. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) Bilansu na dzień 31.12.2021 rok;
- 2) rachunku zysków i strat za 2021 rok;
- 3) Informacji dodatkowej.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Knyszyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Zbigniew Adam Niedzielewski

Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im.dr E.Jelskiego 19-120 Knyszyn ul. Grodzieńska 96 NIP:546-12-75-341	BILANS za okres 01.01.- 31.12.2021	Przeznaczenie formularza	
		Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku
AKTYWA			
0		1	2
A. AKTYWA TRWAŁE		1 778 564,33	1 912 592,19
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 778 564,33	1 912 592,19
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		35 829,00	35 829,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 509 995,57	1 582 976,45
c) urządzenie techniczne i maszyny		122 832,57	135 560,61
d) środki transportu		0,00	4 525,80
e) inne środki trwałe		109 907,19	153 700,33
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. 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 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		1 312 392,85	1 129 979,19
I. Zapasy		145 242,92	119 176,17
1. Materiały		52 553,34	4 934,49
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary- leki		40 974,94	21 982,60
5. Materiały niskocenne w użytkowaniu (mienie komunalne)		51 714,64	92 259,08
II. Należności krótkoterminowe		692 958,00	686 498,08
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 m-cy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		692 958,00	686 498,08
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		692 958,00	686 498,08
- do 12 miesięcy		692 958,00	686 498,08
- powyżej 12 m-cy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpie. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c) inne		0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2021 roku	Stan na dzień 31.12.2020 roku
0	1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	446 081,94	302 662,49
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	446 081,94	302 662,49
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	446 081,94	302 662,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	446 081,94	302 662,49
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 109,99	21 642,45
AKTYWA RAZEM	3 090 957,18	3 042 571,38

Data
23.05.2022

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska

Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im.dr E. Jelskiego 19-120 Knyszyn ul. Grodzieńska 96 NIP 546-12-75-341	BILANS za okres 01.01 - 31.12.2021		Przeznaczenie formularza	
			Stan na koniec 31.12.2021 roku	Stan na koniec 31.12.2020 roku
PASYWA			1	2
0			1	2
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			1 763 101,84	2 011 265,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			3 687 259,98	3 687 259,98
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy				
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-1 681 424,06	-1 698 843,66
VIII. Zysk (strata) netto			-242 734,08	22 848,82
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			1 327 855,34	1 031 306,24
I. Rezerwy na zobowiązania			240 000,00	0,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
- długoterminowa				
- krótkoterminowa				
3. Pozostałe rezerwy			0,00	0,00
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			240 000,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe			0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych				
2. Wobec pozostałych jednostek				
a) kredyty i pożyczki			0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) inne				
III. Zobowiązania krótkoterminowe			923 121,38	815 568,82
1. Wobec jednostek powiązanych				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności				
- do 12 miesięcy				
- powyżej 12 m-cy				
b) inne				
2. Wobec pozostałych jednostek			923 121,38	815 568,82
a) kredyty i pożyczki			130 000,00	130 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c) inne zobowiązania finansowe				
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			293 669,18	175 942,90
- do 12 miesięcy			293 669,18	175 942,90
- powyżej 12 m-cy				
e) zaliczki otrzymane na dostawy				
f) zobowiązania wekslowe				
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			255 210,38	254 693,61
h) z tytułu wynagrodzeń			241 031,11	251 044,95
i) inne			3 210,71	3 887,36
3. Fundusze specjalne				
IV. Rozliczenia międzyokresowe			164 733,96	215 737,42
1. Ujemna wartość firmy				
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				
- długoterminowe			164 733,96	215 737,42
- krótkoterminowe				
PASYWA RAZEM			3 090 957,18	3 042 571,38

Data

23.05.2022

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

Podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska

Nazwa i adres jednostki: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. dr E.Jelskiego 19-120 Knyszyn ul.Grodzieńska 96 NIP: 546-12-75-341	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Wariant porównawczy za okres 01.01.2021 - 31.12.2021		Przeznaczenie formularza
	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020	
0	1	2	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	7 495 052,22	5 947 564,36	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży	6 012 967,24	5 113 359,12	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	1 928,96	-5,22	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody z tyt. środków dodatkowych wg Rozporządzeń MZ z 2015 r. i 2018 r.	1 480 156,02	834 210,46	
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	7 691 686,58	6 104 321,09	
I. Amortyzacja	168 201,48	192 301,05	
II. Zużycie materiałów i energii	720 584,83	457 531,11	
III. Usługi obce	2 572 616,66	1 676 760,76	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 623,00	40 926,04	
- podatek akcyzowy		0,00	
V. Wynagrodzenia	3 575 028,66	3 196 338,77	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	600 699,95	525 113,36	
- emerytalne	311 393,33	277 229,09	
VII. Pozostałe koszty, w tym:	14 932,00	15 350,00	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-196 634,36	-156 756,73	
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	226 621,95	164 693,75	
I. Przychody z tyt. amort. środków kupionych z dotacji Urzędu Gminy	49 845,46	60 771,98	
II. Przychody z tyt. amort. ŚT otrzymanych z WOŚP + NFOZ	1 158,00	33 204,31	
III. Przychody z tyt. amort. ŚT otrzymanych od organu założycielskiego	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne (darowizny, umorzenia)	175 618,49	60 717,46	
V. Dotacje od organu założycielskiego	0,00	10 000,00	
VI. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	280 544,92	1 030,56	
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	280 544,92	1 030,56	
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-250 557,33	6 906,46	
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 887,00	19 389,80	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	0,00	5,67	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V. Inne	10 887,00	19 384,13	
H. KOSZTY FINANSOWE	2 717,75	2 788,44	
I. Odsetki, w tym:	17,75	188,44	

	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 700,00	2 600,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-242 388,08	23 507,82
O. PODATEK DOCHODOWY	346,00	659,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
R. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	-242 734,08	22 848,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

23.05.2022

23.05.2022

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska

Podpis kierownika
jednostki

Data

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Data

Informacja dodatkowa

do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

I Informacje wstępne

1.) Firma

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im dr E. Jelskiego w Knyszynie, utworzony na podstawie ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 r. o zakładach opieki zdrowotnej wpisany został:

- do rejestru zakładów opieki zdrowotnej, prowadzonego przez Wojewodę Podlaskiego, pod nr 20 00327 w dniu 20 lipca 2001 r. W 2012 r. nastąpiła zmiana numeru w księdze rejestrowej na nr 000000010933 i oznaczenie organu: W-20,
- postanowieniem Sądu Rejonowego, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, z dnia 17 sierpnia 2001 do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji, publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod nr KRS: 0000036794.

2.) Numery identyfikacyjne

Regon : 451097214

NIP : 546 -12 -75 -341

3.) Forma prawna

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

4.) Utworzenie SP ZOZ

Organem założycielskim Zakładu jest Gmina Knyszyn. Działalność statutową zakład rozpoczął od dnia 1 października 2001 r. określoną Statutem SP ZOZ im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie, stanowiącym załącznik do uchwały nr 4/01 Rady Społecznej z dnia 24 sierpnia 2001 r.

5.) Majątek Zakładu

Fundusz założycielski stanowi wartość wydzielonego zakładowi przez Gminę Knyszyn nieruchomości oraz mienia przekazanego w użytkowanie na czas nieokreślony, na podstawie Uchwały nr XXXVI/197/01 Rady Miejskiej w Knyszynie z dnia 18 grudnia 2001 r.

Na dzień 01.01.2021 r. wartość funduszu wynosiła 3 687 259,98 zł..

6.) Zarządzanie Zakładem

Do dnia 21.06.2012 r. zakładem kierowała Dyrektor – dr n. med. Dorota E. Miłek – Kurzątkowska. Zarządzeniem nr 164/12 Burmistrza Knyszyna z dnia 17.12.2012 r. powierzono pełnienie obowiązków dyrektora SP ZOZ im.dr E.Jelskiego Pani Ludmile Łapińskiej. Dnia 12.09.2016 r.

Burmistrz Knyszyna wydał Upoważnienie nr 2/2016 którym upoważnia Panią Ludmiłę Łapińską do reprezentowania SP ZOZ im.dr E.Jelskiego na zewnątrz wraz z podpisywaniem umów i zaciąganiem zobowiązań. Zarządzeniem nr 269/17 Burmistrz Knyszyna powołał od dnia 1 września 2017 r Panią Ludmiłę Łapińską na stanowisko dyrektora SP ZOZ im.dr E.Jelskiego.

7.) Organizacja i przedmiot działalności Zakładu

Podstawowym zadaniem Zakładu jest zapewnienie świadczeń:

- w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej,
 - a) udzielanie świadczeń służących zachowaniu , przywracaniu lub poprawie zdrowia,
 - b) prowadzenie czynnego poradnictwa,
 - c) szerzenie oświaty zdrowotnej i promocji zdrowia.
- w zakresie opieki specjalistycznej:
- wykonywanie badań diagnostycznych;
- wykonywanie badań profilaktycznych.
- a) udzielanie świadczeń zdrowotnych chorym, których stan zdrowia wymaga badań uzupełniających świadczenia opieki podstawowej
- w zakresie opieki stacjonarnej:
 - a) udzielanie świadczeń zdrowotnych chorym, których stan zdrowia wymaga hospitalizacji,
 - b) konsultacyjne poradnictwo poszpitalne,

8.) Sprawozdanie finansowe za rok 2020

Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.do 31.12.2020 zamknięto sumą bilansową 3 042 571,38 zł oraz wynikiem finansowym netto 22 848,82 zł, które zostało zatwierdzone uchwałą nr 1/1/21 przez Radę Społeczną w dniu 13 maja 2021 r.

9.) Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021 sporządzano przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

10.) W 2021 roku dokonano księgowania na koncie 820 rozliczenie wyniku finansowego z lat poprzednich. W wyniku dokonanych weryfikacji kosztów i przychodów z lat poprzednich oraz przeksięgowania wyniku finansowego za 2020 r. pomniejszono dodatni wynik o kwotę 5 465,23 zł

11.) Jednostka stosuje zasady rachunkowości przewidziane dla małych jednostek. Sprawozdanie finansowe bieżące obejmuje:

- Bilans na dzień 31.12.2021. zamykającego się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 3 090 957,18 zł
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. wykazujący ujemny wynik finansowy netto 242 734,08 zł.

- Informacji dodatkowej:

Na podst.art.64 ust.1 pkt 4 b i c ustawy o rachunkowości jednostka nie ma obowiązku poddawania obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta. Według art. 64 ust. 1 pkt 4 uor, badaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe kontynuujących działalność pozostałych jednostek, które w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdania finansowe, spełniły co najmniej dwa z następujących warunków:

- 1) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób,
- 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro,
- 3) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

SP ZOZ im.dr E.Jelskiego w Knyszynie nie spełnił warunków punktu 2 i 3.

Nie sporządza się również sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym, ponieważ jednostka nie podlega obowiązkowi badania sprawozdań finansowych. Jednostka sporządza sprawozdanie zgodnie z załącznikiem nr 1 Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

W myśl art.46 ust.1 ustawy o rachunkowości w bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący rok tj. 31.12.2021 i poprzedni rok obrotowy na dzień 31.12.2020 r.

W rachunku zysków i strat informacja sprawozdawcza wskazuje dane za rok obrotowy objęty rocznym sprawozdaniem finansowym tj. 2021 r., natomiast dane porównawcze to odpowiednie dane za rok poprzedzający tj. 2020 r.

Wycenione w sprawozdaniu składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą, z tym że:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- b) stosuje się odpisy amortyzacyjne środków trwałych, zakupionych w 2019 r powyżej 10 000 zł, oraz kontynuuje się odpisy amortyzacyjne ŚT zakupionych przed 2019 r powyżej 3500 zł, od następnego miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia na stan,
- c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł amortyzuje się jednorazowo w koszty, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. Taki środek powinien posiadać okres ekonomicznej użyteczności

- dłuższy niż 1 rok, być kompletny i zdalny do używania w warunkach naszej jednostki, sprawny technicznie oraz przeznaczony do wykorzystania na potrzeby naszego zakładu,
- d) należności i zobowiązania wyceniane są wg wartości nominalnej,
 - e) środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej i na tę pozycję składają się środki pieniężne na rachunku bankowym oraz w kasie,
 - f) towary przeznaczone na żywienie pacjentów szpitala wycenia się w cenach zakupu stosując metodę FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło), zużycie towarów dot. żywienia pacjentów – odnosi się w ciężar kosztów na koniec każdego miesiąca wg cen zakupu.
 - g) zakupy materiałów i drobnego sprzętu medycznego, materiałów i drobnego sprzętu laboratoryjnego, odczynników, materiałów opatrunkowych oraz pampersów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich zakupie,
 - h) wartość materiałów medycznych i laboratoryjnych, sprzętu jednorazowego użytku, pampersów i materiałów opatrunkowych wydanych na oddziały oraz odczynników w laboratorium – nie zużytych na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie w pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów” (na podstawie spisu z natury). Wartość leków w dziale farmacji szpitalnej wykazywana jest w aktywach obrotowych pod pozycją zapasy towarów – leki .
 - i) koszty działalności podstawowej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” –koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu „5” – koszty według miejsc powstania .

Z uwagi na to, iż SP ZOZ nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług VAT ceną zakupu wszystkich towarów, materiałów i usług jest cena brutto tj. netto powiększona o naliczony VAT. Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą, na działalności statutowej obejmuje różnicę między przychodami z działalności statutowej a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych i kosztami administracyjnymi. Powiększony o przychody finansowe a pomniejszony o koszty finansowe.

II Sytuacja finansowa i gospodarca

SP ZOZ w Knyszynie działa na zasadach pełnego rozrachunku gospodarczego, co oznacza, że koszty działalności powinny być pokryte z uzyskanych przychodów min. ze sprzedaży usług medycznych co jest statutową działalnością naszego Zakładu, darowizn finansowych i materialnych, dotacji, itp.....

Kontrakt na świadczenia medyczne na 2021 r. obejmował oddział wewnętrzny, poradnię kardiologiczną, izbę przyjęć, poradnię nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, zakład opiekuńczo-leczniczy oraz przychodnię rejonową. Wstępny kontrakt na świadczenia medyczne przedstawiał różne

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie

terminy obowiązywania. Ostatecznie zamknął się okresem od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r następującymi kwotami:

- * ryczałt PSZ szpital I stopnia – 1 784 484,02 zł
- * izba przyjęć –669 870,00 zł
- * nocna i świąteczna opieka zdrowotna – ryczałt – 553 936,52 zł
- * zakład opiekuńczo – leczniczy – 611 108,80 zł
- * poz – 1 230 001,90 zł
- *Poradnia Kardiologiczna – 188 725,50 zł

Razem: 5 038 126,74 zł

Ponadto umowy z NFZ na 2021 r. obejmowały przychody przekazywane na pokrycie kosztów świadczeń wynikających z rozporządzenia zmieniającego OWU: - świadczenia w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym w kwocie 145 056,00 zł ,w systemie Podstawowego Szpitalnego Zabezpieczenia Świadczeń Opieki Zdrowotnej w kwocie 305 152,00 zł. W Podstawowej Opiece Zdrowotnej miesięczne kwoty przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń były zależne od ilości zebranych deklaracji na każdą pielęgniarkę oraz od ilości uczniów w szkole i są podawane przez NFZ wraz z wystawieniem f-ry za świadczenia medyczne za dany m-c. W 2021 r wyniosły 80 589,27 zł. W związku z panującą pandemią SARS-COV 19 kadra medyczna pracująca na Izbie Przyjęć otrzymywała z NFZ do 31 maja dodatkowe środki finansowe na wynagrodzenia. Za 5 m-cy 2021 r zaksięgowano kwotę 411 524,22 zł.

1) Przychody

Za 2021 rok osiągnięto ogółem przychody w wysokości 7 730 632,21 zł., które kształtują się następująco:

• Przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych	6 012 967,24 zł	77,78%
• Przychody z tyt.przekazania środków na wynagrodzenia Pielęgniarek, pochodnych wg Rozporządzeń MZ z 2015 r oraz z 2018 r oraz współczynników korygujących koszty wynagrodzeń	1 480 156,02 zł	19,15%
• Operacyjne	226 621,95 zł	2,93 %
• Finansowe	10 887,00 zł	0,14 %
Razem	7 730 632,21 zł	100 %

Na przychody ze sprzedaży świadczeń medycznych składają się :

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie

a) świadczenia medyczne zafakturowane do NFZ	5 038 126,74 zł
b) wpływ za świadczenia medyczne i badania diagnostyczno – laboratoryjne innym podmiotom	113 192,00 zł
c) wpływ za świadczenia medyczne, badania diagnostyczno –laboratoryjne wg kasy fiskalnej – osobom fizycznym	20 969,00 zł
d) wpływy od pacjentów ZOL	176 130,08 zł
e) wpływ środków za szczepienia, za wykonanie testów antygenowych	664 549,42 zł
Razem	6 012 967,24 zł

W 2021 r. SP ZOZ otrzymał darowizny pieniężne na działalność statutową w kwocie 5 610,00 zł, leki od firm farmaceutycznych na kwotę 27 707,21 zł, produkty spożywcze do kuchni szpitalnej na kwotę 1 129,15 zł; drewno opałowe o wartości 120,00 zł, środki ochronne i dezynfekcyjne o wartości 100 434,87 zł. Organ założycielski umorzył podatek od nieruchomości. Wartość umorzenia 34 343,00 zł. Przekazano również środek trwały o wartości 7 415,67. Jest to: zestaw komputerowy+skaner+czytnik, które zostały zakupione w 2015 r ze środków unijnych przez organ założycielski i przekazane do SP ZOZ w użytkowanie.

W XI 2021 r. otrzymaliśmy środki finansowe w wysokości 4 277,0 zł pochodzące z 1% podatku z rozliczeń rocznych PIT wykazane na koncie przychodów finansowych.

Z NFZ otrzymaliśmy środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na organizację objazdowych punktów szczepień w wysokości 1 000,00 zł

Koszty

W 2021 r. poniesiono koszty na działalności operacyjnej na kwotę 7 691 686,58 zł. Największą ich część stanowią koszty osobowe o wartości – 4 175 728,61 zł (są to: wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, składki ZUS, Fundusz Pracy oraz pozostałe dot. badań profilaktycznych dla pracowników, szkoleń a także zakupu odzieży ochronnej). Wartość usług obcych – 2 572 616,66 zł. W kwocie tej zawiera się wartość świadczeń medycznych lekarzy kontraktowych pracujących w POZ, w Oddziale Wewnętrznym, w Izbie Przyjęć, w Poradni Kardiologicznej, w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym oraz w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej. Wartość usług lekarskich wg kontraktów wyniosła 1 663 884,05 zł. Dużym kosztem są usługi pielęgniarek kontraktowych – 323 305,00 zł; następnie pozostałe usługi obce – 187 250,69 zł. W tej pozycji wykazane są koszty usług świadczonych przez kierowców a dot. przewożenia kadry medycznej w NPL, usługi wsparcia pogwarancyjnego ucyfrowienia RTG, nadzoru merytorycznego nad laboratorium, usługi radcy prawnego, koszty usług inspektora ochrony danych osobowych, czyszczenie komina i przegląd przewodów wentylacyjnych,

pomiary dozymetryczne dla RTG, testy specjalistyczne urządzeń RTG+monitorów; koszty przeglądu okresowego rocznego i 5-letniego budynków A,B,C,D, pomiary skuteczności ochrony p/poż i rezystancji, roczne przeglądy gaśnic, systemu oddymiania, naprawa drukarek i konserwacja kopiarek, badania wody w kierunku legionelli, usługi interpretacji zdjęć RTG.

Usługi wywozu i utylizacji odpadów medycznych, pokonsumpcyjnych i komunalnych to koszt 104 493,95 zł.

61 984,00 zł to wartość kosztów poniesionych na przygotowanie pracy punktu szczepień p/covid+ usługi koordynatora ds. szczepień wg wymogów NFZ. Koszty świadczeń pielęgniarek kontraktowych wynikające z rozporządzenia zmieniającego OWU (Ogólne Warunki Umów) to wartość 69 560,00 zł Usługi medyczne i laboratoryjno – diagnostyczne wykonywane na rzecz pacjentów SP ZOZ w Knyszynie – to wartość 56 246,00 zł. Koszty prania –24 303,24 zł Koszty napraw i przeglądu technicznego sprzętu medycznego – 4 670,40 zł.

Koszty usług transportowych pogotowia to koszt – 7 809,50 zł, usługi informatyczne – 31 861,20 zł,; dzierżawa aparatury laboratoryjnej – 11 216,41 zł; usługi pocztowo-telekomunikacyjne – 7 331,50 zł; usługi psychologa w Zakładzie Opiekuńczo – Leczniczym – 4 800,00 zł oraz koszty obsługi umów z podwykonawcami – 1 938,00 zł.

Koszty zużycia materiałów i energii to wartość – 720 584,83 zł - najwyższe koszty dotyczą zużycia odczynników w laboratorium – jest to kwota 132 254,93.

Pozostałe koszty o wysokiej wartości:

- * koszt zużycia środków dezynfekcyjnych – 103 521,57 zł;
- * koszt zużycia opału w kotłowni szpitalnej – 96 310,60 zł;
- * koszt zużycia leków –71 460,10 zł;
- * koszt zużycia produktów przeznaczonych na żywienie pacjentów – 59 160,69 zł;
- * koszt zużycia testów na COVID – 19 – 50 426,42 zł;
- * koszt zużycia energii elektrycznej i koszty dystrybucji – 43 092,78 zł;
- * koszt zużycia materiałów i drobnego sprzętu medycznego – 40 773,48 zł;
- * koszt zużycia środków czystości, pojemników na odpady medyczne – 27 252,34 zł;
- * koszt zużycia pampersów, podkładów higienicznych, śliniaków i myjek, środków opatrunkowych – 25 843,63 zł;
- * koszt zużycia materiałów biurowych, druków medycznych, płytek CD+kopert do RTG, baterii do holterów, paliwa do kosiarki, elektrod do aparatu laboratoryjnego z Roche, lampy halogenowe do aparatu laboratoryjnego, worków na zwłoki, prenumeraty czasopism, itd.. – 24 733,90 zł ;
- * koszt zużycia zimnej wody i odprowadzanie ścieków – 9 589,01 zł;

- * koszt zużycia materiałów i drobnego sprzętu laboratoryjnego – 6 651,80 zł;
- * koszt zużycia krwi dla pacjentów o.wewnętrzny – 4 650,00 zł;
- * koszt zużycia materiałów z przeznaczeniem na remonty, naprawy i konserwacje zakładu to kwota – 13 631,94 zł.

Podatki i opłaty – 39 969,00 zł w tym kwota – 34 343,00 zł dot. podatku od nieruchomości, opłata za gospodarze korzystanie ze środowiska – 1 306,00 zł; opłaty skarbowe – 61,00 zł – to opłata za złożenie sprawozdania finansowego za 2020 r w KRS oraz opłaty za wydanie zaświadczeń przez US o niezaleganiu w płatnościach podatkowych; naliczono niepodatkowe koszty wpłat do PFRON – kwota 3 913,00 zł ,oraz wpłacony podatek CIT w kwocie – 346,00 zł .

Pozostałe koszty stanowią wartość – 14 932,00 zł z czego kwota 13 732,00 zł dot. ubezpieczeń majątkowych oraz OC działalności i pobranych prowizji bankowych – 1 200,00 zł

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych to kwota –168 201,48 zł (amortyzacja bilansowa 133 375,01 zł; podatkowa 34 826,47). Amortyzacja wszystkich środków trwałych jest kosztem lecz nie jest wydatkiem.

Koszty finansowe i operacyjne – to wartość 283 262,67 zł. Utworzono rezerwę w wysokości 240 000, 00 zł na roszczenia pacjentów. Sprawa toczy się w sądzie.

Zarządzeniem Dyrektora SP ZOZ z dn.2 września 2021 utworzono komisję kasacyjną w celu analizy nieprzydatnych składników majątkowych, które zostały przekazane do zakładu protokołami inwentaryzacyjnymi w 2001 r. W protokole kasacyjnym zapisano wartość 40 544,44 zł zużytych i nieprzydatnych składników majątkowych na podstawie spisu z natury lecz nie stanowiących środków trwałych.

Na koniec 2021 r. nie posiadaliśmy zaległości wymagalnych do ZUS , do Urzędu Skarbowego i do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wszystkie zobowiązania wobec kontrahentów dostaw towarów i usług na 31.12.2021 r. wynosiły ogółem 293 669,18 zł, zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Zobowiązania publiczno-prawne ogółem 255 210,38 zł. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń 241 031,11 zł. Wynagrodzenia wypłacane są terminowo. Pozostałe zobowiązania cywilno – prawne to kwota 3 210,71 zł - dotyczy składek z tyt. grupowego ubezpieczenia do PZU Życie, składki do Okręgowej Izby Lekarskiej oraz składek do Okręgowej Izby Pielęgniarek i Położnych). Kwota nie jest wymagalna. Jednostka posiada kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 130 000,00 zaciągnięty na terminowe wypłaty wynagrodzeń pracownikom etatowym.

Na dzień 31.12.2021 r. w zakładzie zatrudnionych było 57 osób na umowę o pracę co stanowi 56,52 etatu w tym 3 osoby z orzeczoną stopniem niepełnosprawności.

Na umowę –zlecenie zatrudnionych było 7 osób — 1 lekarz w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej, magister farmacji w dziale farmacji szpitalnej, terapeuta zajęciowy i logopeda w ZOL, 1 diagnosta laboratoryjny, pielęgniarka do opieki nad uczniami w szkole oraz pracownik gospodarczy.

Zgodnie z wymogami NFZ dla Zakładu Opiekuńczo – Leczniczego świadczy specjalistyczne usługi anestezjolog i psychiatra oraz psycholog.

Lekarze na kontrakcie na dzień 31 grudnia 2021 r:

3 lekarzy w POZ (rodzinny,internista i pediatra) ,

7 lekarzy na oddziale wewnętrznym +izba przyjęć +zol(w tym jeden lekarz świadczył usługi również w poradni kardiologicznej jako kardiolog, 1 lekarz pracujący na oddziałach tylko w podstawowym systemie czasu a dodatkowo świadczył usługi medyczne w Nocnej i Świątecznej Opiece Zdrowotnej oraz w POZ,

5 lekarzy pełniło tylko dyżury,

1 lekarz w poradni kardiologicznej,

1 lekarz do badań USG i interpretacji badań RTG

3 lekarzy w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej,

Ponadto w Poradni Nocnej i Świątecznej Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2021 r. na umowy kontraktowe pracowały 3 pielęgniarki (w tym 1 pielęgniarka kontraktowa świadczyła usługi w NPL oraz w ZOL)+ 1 pielęgniarz oraz 2 kierowców świadczących usługi przewozu kadry medycznej NPL.

Posiadamy Medyczne Laboratorium Diagnostyczne wyposażone w nowoczesne aparaty laboratoryjne są to analizatory z zakresu immunologii, immunochemii i biochemii, analizator parametrów krytycznych, oraz analizator hematologiczny, pracownię RTG z aparatem Simens MULTIX PRO wraz z ucyfrowieniem, gabinet USG z aparatem ultrasonograficznym oraz gabinet fizjoterapii.

Na podstawie ustawy o działalności leczniczej (Dz.U.z 2011 r.nr 112 poz.654 z późn.zm.) w SP ZOZ utworzone są 3 zakłady lecznicze:

1/ szpital;

2/ świadczenia inne niż szpitalne;

3/ ambulatoryjne świadczenia zdrowotne.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z zasadą wiarygodności (dane w księgach są zgodne ze stanem rzeczywistym), zasadą ostrożności (poszczególne składniki aktywów i pasywów

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Dr E. Jelskiego w Knyszynie

wyceniono wg rzeczywiście poniesionych cen ich nabycia), zasadą memoriału (ujęto wszystkie przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty i daty udokumentowania).

Na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 23.05.2022 r. nie wystąpiły zdarzenia nie ujęte w bilansie za 2021 r.

Załączniki:

- 1) Rachunek zysków i strat za 2021 rok,
- 2) Bilans na dzień 31.12.2021 rok,

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Ejsmont-Szklanko

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. dr E. Jelskiego w Knyszynie

Ludmiła Łapińska