

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZAKŁAD PIELĘGNACYJNO-OPIEKUŃCZY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

37-450 STALOWA WOLA
ul. DĄBROWSKIEGO 5

za rok obrotowy 2021

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

- a) Nazwa jednostki: Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stalowej Woli
 - b) Siedziba jednostki: ul. Dąbrowskiego 5, 37-450 Stalowa Wola
 - c) Forma prawna: samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej
 - d) Podstawowy przedmiot działalności: udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. ZP-O SPZOZ realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
 - I. Profil świadczonych usług zdrowotnych:
 - a) pielęgnacyjne – wynikające z diagnozy pielęgniarskiej,
 - b) rehabilitacyjne – aktywizacja, rehabilitacja ruchowa, terapia metodami fizycznymi w podstawowym zakresie,) niezbędną opiekę lekarską,
 - c) leczenie farmakologiczne, zabiegi terapeutyczne z zastosowaniem podstawowych leków i materiałów, zgodnie z zaleceniem lekarza konsultanta,
 - d) diagnostyczne – w zakresie podstawowych badań laboratoryjnych i radiologicznych, niezbędne do monitorowania stanu zdrowia pacjenta,
 - e) dietetyczne – po uzgodnieniu z lekarzem,
 - f) w zakresie terapii zajęciowej,
 - g) w zakresie promocji zdrowia.
 - II. Edukacja zdrowotna.
 - III. Wsparcie psychologiczne.
 - IV. Usługi socjalno-opiekuńcze polegające na
 - a) udzielaniu pomocy w podstawowych czynnościach życiowych,
 - b) aktywizacja,
 - c) pomoc w załatwianiu spraw osobistych,
 - d) dostęp do różnorodnych form pomocy socjalnej,
 - V. Usługi wspomagające:
 - a) zapewnienie kontaktu z rodziną i bliskimi,
 - b) zabezpieczenie potrzeb religijnych,
 - c) zapewnienie potrzeb kulturalnych.
- e) Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie V Wydział Gospodarczy w Rejestrze Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000003654 oraz poprzez wpis do księgi rejestrowej Wojewody Podkarpackiego po numerem 324/2000.

REGON: 830466262; NIP 865-21-58-501

Sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta (ZP-O SPZOZ nie spełnia warunków art. 64 ustawy o rachunkowości).

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2021 do dnia 31.12.2021.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru,

- a) zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 200 zł uznaje się za środki trwałe, bądź wartości niematerialne i prawne. Wyjątek stanowią zestawy komputerowe oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych, które zalicza się odpowiednio do środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych od wartości początkowej 100 zł. Składniki te amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 200 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazane do używania na potrzeby działalności jednostki, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania. Ewidencję i kontrolę tych przedmiotów prowadzi pozaksięgowo Informatyk, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsce jego użytkowania oraz osoby odpowiedzialnej za powierzone im mienie.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ZP-O SPZOZ ustala uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawiają się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej od 1,5 % do 10 %
- Urządzenia techniczne i maszyny od 7 % do 30 %
- Środki transportu od 14 % do 20 %
- Pozostałe środki trwałe od 20 % do 25 %

ZP-O SPZOZ stosuje następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Oprogramowanie komputerów od 25% do 50 %

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej.

W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

- b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) zapasy towarów i materiałów w cenach nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,

Wyceny rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo - wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją magazynową wg cen nabycia.

- e) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności, o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- f) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

- g) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt. 4).

- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,

- i) zasady ewidencji

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2 lit. d) jako *„Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”*.

Ewidencja tworzonych rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 650 „Pozostałe rozliczenia międzyokresowe” i drugostronnie obciążają koszty zespołu „5”.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Stalowa Wola, 13.04.2022 roku

**Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych**

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

Dyrektor jednostki

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

BILANS - AKTYWA		Stan na	
		2020	2021
A	Aktywa trwałe	1 020 859,72	1 176 482,72
I	Wartości niematerialne i prawne	54 647,88	3 845,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	54 647,88	3 845,80
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	963 911,19	1 172 636,92
1	Środki trwałe	963 911,19	1 172 636,92
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	40 377,00	40 377,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	648 768,61	616 180,09
c)	urządzenia techniczne i maszyny	158 699,67	468 532,65
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	116 065,91	47 547,18
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 300,65	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 300,65	0,00
B	Aktywa obrotowe	796 185,23	993 677,31
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	262 046,79	303 646,33
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		

3	Należności od pozostałych jednostek	262 046,79	303 646,33
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	247 649,75	303 402,56
	- do 12 miesięcy	247 649,75	303 402,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 397,04	208,00
c)	inne	0,00	35,77
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	534 138,44	690 030,98
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	534 138,44	690 030,98
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	534 138,44	690 030,98
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246 138,44	402 030,98
	- inne środki pieniężne	288 000,00	288 000,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 817 044,95	2 170 160,03

Stalowa Wola, 13.04.2022 roku

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

Dyrektor jednostki

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

	BILANS - PASYWA	Stan na	
		2020	2021
A	Kapitał (fundusz) własny	1 066 486,86	1 081 372,76
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 026 341,34	1 026 341,34
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	35 913,53	40 145,52
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) netto	4 231,99	14 885,90
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	750 558,09	1 088 787,27
I	Rezerwy na zobowiązania	80 629,14	179 653,95
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	80 629,14	179 653,95
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	80 629,14	179 653,95
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	17 814,85	27 022,18
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	17 814,85	27 022,18
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne	17 814,85	27 022,18

Rachunek zysków i strat

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 545 905,83	4 128 029,50
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 518 950,99	4 124 035,11
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 954,84	3 994,39
B	Koszty działalności operacyjnej	4 547 045,61	4 737 452,37
I	Amortyzacja	372 983,95	227 558,52
II	Zużycie materiałów i energii	432 183,99	368 195,96
III	Usługi obce	487 185,70	468 534,02
IV	Podatki i opłaty, w tym	102 210,91	93 918,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 680 638,44	3 045 478,79
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	461 215,49	523 230,41
	- emerytalne	0,00	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 627,13	10 536,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 001 139,78	-609 422,87
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 085 315,21	723 333,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	492 574,87	356 372,98
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	592 740,34	366 960,98
E	Pozostałe koszty operacyjne	80 629,14	99 025,06
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	80 629,14	99 025,06
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 546,29	14 886,03
G	Przychody finansowe	685,70	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym	685,70	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,13
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,13
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	4 231,99	14 885,90
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	4 231,99	14 885,90

Stalowa Wola, 13.04.2022 roku

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

Dyrektor jednostki

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

III	Zobowiązania krótkoterminowe	275 529,89	315 632,55
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	275 509,62	315 612,28
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 019,70	39 346,46
	- do 12 miesięcy	27 019,70	39 346,46
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69 085,78	87 263,22
h)	z tytułu wynagrodzeń	179 404,14	189 002,60
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	20,27	20,27
IV	Rozliczenia międzyokresowe	376 584,21	566 478,59
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	376 584,21	566 478,59
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	376 584,21	566 478,59
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 817 044,95	2 170 160,03

Stalowa Wola, 13.04.2022 roku

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)

Dyrektor jednostki

(podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym)