

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
- Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach
05-091 Ząbki, ul. Orła 1
tel. 22 762-93-67
REGON: 017348537, NIP: 125-11-73-106

sprawozdanie finansowe

dla:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

za okres:

01.01.2021 - 31.12.2021

Data sporządzenia: 18.05.2022

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Cichowska
Data: 2022.05.24 11:13:34 CEST

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Orla
Nr domu 1 Nr lokalu _____
Miejscowość Ząbki
Pocztą Ząbki Kod pocztowy 05-091 Kod kraju PL
Gmina Ząbki
Powiat wołomiński
Województwo mazowieckie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
Nr domu _____ Nr lokalu _____
Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 8621Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 125-11-73-106

numer KRS 0000043516

Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia _____

Do _____

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia

01.01.2021

Do dnia

31.12.2021

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

Tak odpowiedź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Zgodnie z polityką rachunkowości -załącznik nr 1 punkt III

ustalenia wyniku finansowego:

Zgodnie z polityką rachunkowości -załącznik nr 1 punkt V

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z polityką rachunkowości -załącznik nr 1, w oparciu o art. 45 ustęp 1f-h ustawy o rachunkowości

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji Uwagi dodatkowe

Opis brak

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa pozycji

Opis

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		1 277 204,47	1 149 366,77	
I	Wartości niematerialne i prawne		286 797,10	0,00	
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		286 797,10		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe		990 407,37	1 149 366,77	
1	Środki trwałe		990 407,37	921 457,45	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		664 311,72	683 901,95	
c)	urządzenia techniczne i maszyny		321 134,65	228 539,04	
d)	środki transportu				
e)	inne środki trwałe		4 961,00	9 016,46	
2	Środki trwałe w budowie		0,00	227 909,32	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				
III	Należności długoterminowe		0,00	0,00	
1	Od jednostek powiązanych				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Od pozostałych jednostek		0,00		
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe")		Stan na	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
c)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
	1) udziały lub akcje				
	2) inne papiery wartościowe				
	3) udzielone pożyczki				
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe				
4	Inne inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe		2 403 313,57	2 431 350,46	
I	Zapasy		18 035,51	21 973,74	
1	Materiały		18 035,51	21 973,74	
2	Półprodukty i produkty w toku				
	w tym: obiekty w zabudowie				
3	Produkty gotowe				
4	Towary				
5	Zaliczki na dostawy i usługi				
II	Należności krótkoterminowe		436 162,42	379 505,36	
1	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
b)	inne				

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe")	Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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	
1) do 12 miesięcy				
2) powyżej 12 miesięcy				
b) inne				
3 Należności od pozostałych jednostek		436 162,42	379 505,36	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		436 162,42	379 505,36	
1) do 12 miesięcy		436 162,42	379 505,36	
2) powyżej 12 miesięcy				
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				
c) inne				
d) dochodzone na drodze sądowej				
III Inwestycje krótkoterminowe		1 949 115,64	2 029 871,36	
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 949 115,64	2 029 871,36	
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	
1) udziały lub akcje				
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	
1) udziały lub akcje				
2) inne papiery wartościowe				
3) udzielone pożyczki				
4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 949 115,64	2 029 871,36	
1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 949 115,64	2 029 871,36	
2) inne środki pieniężne				
3) inne aktywa pieniężne				
2 Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	
w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych				
C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy				
D Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)		3 680 518,04	3 580 717,23	

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przełtzt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		3 313 508,65	3 153 126,78	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		26 000,00	26 000,00	
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		3 127 126,78	2 657 364,85	
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
	– na udziały (akcje) własne				
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych				
VI	Zysk (strata) netto		160 381,87	469 761,93	
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		367 009,39	427 590,45	
I	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00	
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00	
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	
	– długoterminowa				
	– krótkoterminowa				
3	Pozostałe rezerwy		0,00	0,00	
	– długoterminowe				
	– krótkoterminowe				
II	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	
1	Wobec jednostek powiązanych				
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00	
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
d)	zobowiązania wekslowe				
e)	inne				

Bilans

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania")		Stan na:	31.12.2021	31.12.2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
III	Zobowiązania krótkoterminowe		258 118,01	398 869,57	
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
	b) inne				
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	
	1) do 12 miesięcy				
	2) powyżej 12 miesięcy				
	b) inne				
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		242 558,82	390 081,68	
	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		125 147,83	281 068,97	
	1) do 12 miesięcy		125 147,83	281 068,97	
	2) powyżej 12 miesięcy				
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	
	f) zobowiązania wekslowe				
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		117 271,29	109 012,71	
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00	
	i) inne		139,70	0,00	
4	Fundusze specjalne		15 559,19	8 787,89	
IV	Rozliczenia międzyokresowe		108 891,38	28 720,88	
1	Ujemna wartość firmy				
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		108 891,38	28 720,88	
	– długoterminowe		27 958,40	28 720,88	
	– krótkoterminowe		80 932,98	0,00	
	– rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych				
Pasywa razem (suma pozycji A i B)			3 680 518,04	3 580 717,23	

Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 059 400,01	4 588 773,67	
	– od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 059 400,01	4 588 773,67	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			0,00	
	– w tym: obiekty w zabudowie				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej		4 969 130,05	4 161 655,62	
I	Amortyzacja		206 564,45	105 634,69	
II	Zużycie materiałów i energii		271 466,84	258 363,24	
III	Usługi obce		1 501 279,83	1 063 108,25	
IV	Podatki i opłaty, w tym:		4 432,00	4 351,00	
	– podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia		2 489 186,31	2 300 882,66	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		484 599,09	415 742,03	
	– emerytalne		433 827,35	367 603,31	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		11 601,53	13 573,75	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		90 269,96	427 118,05	
D	Pozostałe przychody operacyjne		70 091,31	42 899,81	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			0,00	
II	Dotacje		58 380,72	14 240,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV	Inne przychody operacyjne		11 710,59	28 659,81	
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,52	608,41	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		0,52	608,41	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		160 360,75	469 409,45	
G	Przychody finansowe		21,12	407,89	

Rachunek zysków i strat

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
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:		21,12	407,89	
	– od jednostek powiązanych				
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	– w jednostkach powiązanych				
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V	Inne				
H	Koszty finansowe		0,00	0,41	
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		0,00	0,41	
I	Zysk (strata) brutto (F+G–H)		160 381,87	469 816,93	
J	Podatek dochodowy			55,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)		160 381,87	469 761,93	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskłe kwoty w złotych

wyszczególnienie		za rok	2021	2020	Przełsz. dane porów. za poprzedni okres
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		26 000,00	56 500,00	
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	– korekty błędów				
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		26 000,00	56 500,00	
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		26 000,00	56 500,00	
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			-30 500,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– wydania udziałów (emisji akcji)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)			30 500,00	
	– umorzenia udziałów (akcji)				
	– rozł.dotacji do termomodernizacji budynku-przeniesienie do rozliczenia międzyokresowego przychodów			30 500,00	
	–				
	–				
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		26 000,00	26 000,00	
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		2 657 364,85	2 509 419,34	
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		469 761,93	147 945,51	
a)	zwiększenie (z tytułu)		469 761,93	147 945,51	
	– emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
	– podziału zysku (ustawowo)		469 761,93	147 945,51	
	– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	–				
	–				
	–				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	– pokrycia straty				
	–				
	–				
	–				
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		3 127 126,78	2 657 364,85	

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskłe kwoty w złotych

wyszczególnienie - c.d. poprzedniej strony		za rok:	2021	2020	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00	
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	-				
	-				
	-				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych				
	-				
	-				
	-				
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00	
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00	
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	-				
	-				
	-				
b)	zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00	
	-				
	-				
	-				
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00	
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		469 761,93	147 945,51	
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		469 761,93	147 945,51	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
	- korekty błędów				

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych zyskłe kwoty w złotych

wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony	za rok:	2021	2020	Przełst. dane porów. za poprzedni okres
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	469 761,93	147 945,51	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– podziału zysku z lat ubiegłych			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	469 761,93	147 945,51	
	– przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	469 761,93	147 945,51	
	– wypłata dywidendy	0,00	0,00	
	– odpis z zysku w ciągu roku poprzedzającego	0,00	0,00	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
	– korekty błędów			
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
	–			
	–			
	–			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	
	–			
	–			
	–			
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	
6	Wynik netto	160 381,87	469 761,93	
a)	zysk netto	160 381,87	469 761,93	
b)	strata netto			
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 313 508,65	3 153 126,78	
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 313 508,65	3 153 126,78	

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto	Okres bieżący		Okres poprzedni	
	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:	Ogółem:	w tym z zysków kapitałowych:
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	160 381,87	—	469 816,93	—
B. Przychody zwolnione z opodatkowania *	0,00		0,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00		0,00	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów *	0,00		0,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	
<i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i>	160 381,87	—	469 816,93	—
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-160 381,87		-469 208,59	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	—	608,00	—
K. Podatek dochodowy	0,00	—	55,00	—

* trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

Załącznik 1 - polityka rachunkowości

Załącznik:



Polityka rachunkowosc.pdf

Załącznik 2-informacja dodatkowa

Załącznik:



Informacja dodatkowa.pdf

Korektę sprawozdania finansowego za 2021 rok sporządzono ze względu na błąd edytorski.

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w
Ząbkach

wszystkie kwoty w złotych

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Załącznik:

Zasady polityki rachunkowości w SP ZOZ Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach

Przedmiot działalności

Przychodnia udziela świadczeń zdrowotnych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, służących zachowaniu, przywróceniu i poprawie zdrowia, a także prowadzi działalność profilaktyczną, promocję zdrowia oraz propaguje oświatę zdrowotną.

Podstawowe zasady polityki rachunkowości

SP ZOZ Miejska Przychodnia w Ząbkach prowadzi rachunkowość w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z ustawy z dnia 15.04.2011r o działalności leczniczej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, zapewniając trwale czytelną postać zgodnie z treścią dowodów księgowych.

Główne zasady przyjętej polityki finansowej:

I. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym tj od 01.01 do 31.12. każdego roku.

II. Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - Dziennik główny
 - Księgi pomocnicze
 - Zestawienie sald i obrotów oraz sald kont pomocniczych
2. Zdarzenia gospodarcze ujęte są w księgach w porządku chronologicznym.
3. Zapisy usystematyzowane są w oparciu o zakładowy plan kont.
4. Zamknięcie ksiąg następuje na podstawie zweryfikowanych, kompletnych i prawidłowych dowodów księgowych potwierdzających wystąpienie operacji gospodarczych dotyczących danego roku obrotowego.
5. Dane źródłowe są odpowiednio chronione, przez okres wymagany do przechowywania dokumentów księgowych.
6. Sprawozdanie zapewnia współmierność przychodów i związanych z nimi kosztów.
7. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania i dodatkowych informacji i objaśnień
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym,
 - Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym)

III. Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Aktywa trwale

7. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

2. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

3. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

4. Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, prac rozwojowych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Rozliczenie tego konta następuje równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł, równocześnie kwoty te zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne.

5. Jednostka nie nalicza rezerw na zobowiązania z uwagi niski % wpływu na wynik finansowy roku obrotowego.

IV. Ewidencja kosztów

1. Ewidencja kosztów prowadzona jest równocześnie w układzie kosztów rodzajowych i wg miejsc powstania kosztów, wyodrębniając ośrodki kosztów działalności medycznej.

2. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – Koszty według rodzajów.

3. W przychodni nie tworzy się rezerw na świadczenia pracownicze z uwagi na niski % wpływu na wynik finansowy i powtarzalność świadczeń.

4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowymi kosztami związanymi z realizowanymi przez przychodnię przychodami.

5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

6. Dane liczbowe w rachunku zysku i strat oraz w bilansie przedstawiane są w pełnych kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.

V. Wynik finansowy

1. Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Wynik finansowy przychodni ustalany jest na poziomie netto po pomniejszeniu o obowiązkowe pomniejszenia.

Ząbki, dn. 28.04.2022r.

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach
lek. med. Przemysław Budny

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa
Cichowska
Data: 2022.04.28 15:16:58 CEST

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Cichowska

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Łądnicy**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
- Miejska Przychodnia Zdrowia w Łądnicy
05-091 Ząbki, ul. Orła 1
tel. 22 762-93-67
REGON: 017348537, NIP: 125-11-73-106

Informacja dodatkowa do bilansu za 2021 rok.**Aktywa 3 680 51,04****Aktywa trwałe 1 277 204,47**

- **Wartości niematerialne i prawne w wartości netto 286 797,10**

W grupie tej mieszczą się nakłady inwestycyjne na realizację projektu współfinansowanego ze środków UE pt: „ Wdrożenie e – usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” na zakup oprogramowania medycznego o wartości brutto 337890,68 (umorzenie 51093,58)

- **Rzeczowe aktywa trwałe w wartości netto 990 407,37**

Na pozycję tę składają się: wydatki inwestycyjne poniesione w budynek przychodni, zakup urządzeń medycznych, sprzęt komputerowy, gospodarczy, wyposażenie pomieszczeń, oraz licencje na oprogramowania komputerowe.

W grupie urządzenia techniczne i maszyny uwzględniony jest zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu współfinansowanego ze środków UE pt: „ Wdrożenie e – usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” na wartość brutto 337 890,68. (umorzenie 78 874,84)

Grupy składników majątku trwałego oraz wartość ich umorzenia przedstawione są w załączniku Nr 3 i 4.

Aktywa obrotowe 2 403 313,57

- **Zapasy 18 035,51**

W tej pozycji znajdują się zakupione materiały medyczne nie wykorzystane na dzień 31.12.2021r.

- **Należności krótkoterminowe 436 162,42**

Należności wynikają ze sprzedaży usług medycznych w grudniu 2021r. na rzecz Mazowieckiego O/NFZ, oraz wynajmu gabinetu lekarskiego (300,00zł). Kwoty te zostały uregulowane w wymagalnym terminie.

- **Inwestycje krótkoterminowe 1 949 115,64**

Wartość tych aktywów wynika z posiadanych środków pieniężnych na 31.12.2021r.

Kasa :	1 363,04
rachunek bankowy	1 778 639,71
rachunek bankowy dotacji	153 553,70
rachunek bankowy ZFSS	15 559,19

Pasywa 3 680 518,04**Kapitał(fundusz) własny 3 313 508,65**

w tym:

- **Fundusz założycielski 26 000,00**

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach

05-091 Ząbki ul. Orła 1

Kwota ta odpowiada równowartości dotacji udzielanych przez Miasto Ząbki na remont.

- **Kapitał (fundusz) zapasowy 3 127 126,78**

Kwota ta stanowi równowartość nadwyżki netto osiągniętego przez jednostkę w okresach wcześniejszych.

- **Zysk netto za 2021r. 160 381,87**

Jest to wysokość uzyskanego wyniku finansowego za omawiany rok budżetowy.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 367 009,39

1. Zobowiązania krótkoterminowe: 242 558,82

w tym:

1. 125 147,83 – kwota ta odpowiada zobowiązaniom wobec dostawców materiałów i usług - uregulowana została w terminach wynikających z faktur
2. 117 271,29 – kwota ta odpowiada zobowiązaniom z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych
w tym:
 - a) rozrachunki z tyt. składek na ZUS w wysokości 88 573,29 uregulowane w terminie.
 - b) rozrachunki z tyt. podatku dochodowego PIT 28 698,00 zostały uregulowane w terminie.
3. Pozostałe rozrachunki (składki PZU) w wysokości 139,70 zostały uregulowane w terminie.
4. Fundusze specjalne 15 559,19 równowartość salda Funduszu Świadczeń Socjalnych.

2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów stan na 31.12.2021r 108 891,38

Kwota ta odpowiada równowartości kwoty pozostałej do rozliczenia dotacji do informatyzacji przychodni w wysokości 80932,98 w ramach projektu o nazwie „Wdrożenie e-usług dla Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach” współfinansowanego ze środków UE, oraz kwoty 27 958,40 dot. termomodernizacji budynku, dokonywanych równoległe do naliczanych odpisów amortyzacyjnych.

Do informacji dodatkowej załączono następujące tabele:

- Nr 3 Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
- Nr 4 Tabela umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych
- Nr 5 Tabela Struktura zobowiązań
- Nr 6 Tabela Struktura przychodów i kosztów 2021 roku.

Data sporządzenia 28.04.2022r.
Sporządził: Ewa Cichowska

Zatwierdził: Przemysław Budny

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa Cichowska
Data: 2022.04.28 15:17:18 CEST

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach

lek. med. Przemysław Budny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Miejska Przychodnia Zdrowia w Zabkach 05-091 Zabki ul Orła 1

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2021r

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WODNEJ	748 278,17	0,00	0,00	0,00	0,00	748 278,17	
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MASZYNY I URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	98 851,18	0,00	165 912,68	0	-8 400,00	256 363,86	
SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
URZĄDZENIA TECHNICZNE	331 029,85	0,00	0,00	0,00	0,00	331 029,85	
ŚRODKI TRANSPORTU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	322 878,24	0,00	0,00	0,00	0,00	322 878,24	
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	396 403,21	0,00	49 343,19	0,00	-16 622,07	429 124,33	
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	227 909,32	0,00	0,00	-227 909,32	0,00	0,00	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 225,18	0,00	347 547,60	0,00	-36 159,65	361 613,13	
RAZEM	2 175 575,15	0,00	562 803,47	-227 909,32	-61 181,72	2 449 287,58	

Rozchody: likwidacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Data sporządzenia: 28.04.2022r.

Sporządził: Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Przemysław Budny

GLÓWNA
Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zabkach
Leok. med. Przemysław Budny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Miejska Przychodnia Zdrowia w Zabkach
05-091 Zabki, ul. Orła 1
tel. 22 762-93-67
REGON: 017348537, NIP: 143767000

Zmiany umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2021r. Załącznik Nr 4

Nazwa grupy składników majątku	Stan umorzenia na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie w trakcie roku	Przemieszczenia w trakcie roku	Inne zwiększenia+, zmniejszenia-	Stan umorzenia na ostatni dzień roku obrotowego	Stan netto środków trwałych na ostatni dzień obrotowy
	2	4	5	6	7	8
1 GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	64 376,22	18 869,05	721,18	0,00	83 966,45	664 311,72
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE					0,00	0,00
MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	98 681,08	41 834,90	-899,64	-8 400,00	131 216,34	125 147,52
SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY					0,00	0,00
URZĄDZENIA TECHNICZNE	102 660,91	33 102,99	-721,18	0,00	135 042,72	195 987,13
ŚRODKI TRANSPORTU	0		0,00	0,00	0,00	0,00
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	313 861,78	3 155,82	899,64	0,00	317 917,24	4 961,00
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	396 403,21	49 343,19	0,00	-16 622,07	429 124,33	0,00
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	50 225,18	60 750,50	0,00	-36 159,65	74 816,03	286 797,10
RAZEM	1 026 208,38	207 056,45	0,00	-61 181,72	1 172 083,11	1 277 204,47

Inne zmniejszenia: likwidacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Data sporządzenia: 28.04.2022r.

Sporządził Ewa Cichowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Przemysław Budny

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Zabkach.
Zeb. med. Przemysław Budny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Miejska Przychodnia Zdrowia w Ząbkach
05-091 Ząbki, ul. Orła 1
tel. 22 762-93-67
KON: 017348537, NIP: 125-11-73-100

STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ ROK 2021

Załącznik Nr 5

Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług												
b) inne												
2. Wobec pozostałych jednostek:	390 081,68	242 558,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 081,68	242 558,82	0,00
a) kredyty i pożyczki												
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
c) inne zobowiązania finansowe												
d) z tytułu dostaw i usług	281 068,97	125 147,83								281 068,97	125 147,83	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy												
f) zobowiązania wekslowe												
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	109 012,71	117 271,29								109 012,71	117 271,29	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00										
i) inne	0,00	139,70										139,70
RAZEM	390 081,68	242 558,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 081,68	242 558,82	0,00

Ząbki, dn. 28.04.2021r.

Sporządził: Ewa Cichowska

GŁÓWNA KASJEROWA
Ewa Cichowska

Zatwierdził Przemysław Budny

DYREKTOR
Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach

lek. med. Przemysław Budny

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 -Miejska Przychodnia Zdrowia w Zabkach
 05-091 Zabki, ul. Orła 1
 tel. 22 762-93-67
 REGON: 017348537, NIP: 125-11-73-10C

Załącznik
 Nr6

Analiza przychodów i kosztów roku 2021 na tle roku 2020(w zł.)

Przychody

Lp.	Źródła przychodów	2020		2021		% zmiany
		Przychody	% w strukturze	Przychody	% w strukturze	
I	Kontrakt z NFZ	4449765	96,06	4934198	96,19	10,89
1	POZ	4032910	87,06	4065447	79,26	0,81
2	Poradnia Stomatologiczna	56835	1,23	119847	2,34	110,87
3	Poradnia Ginekologiczna	181783	3,92	243437	4,75	33,92
4	Poradnia Chirurgiczna	86272	1,86	117845	2,30	36,60
5	Inne umowy z NFZ	91965	1,99	387622	7,56	321,49
II	Pozostała sprzedaż usług medycznych	139008	3,00	125202	2,44	-9,93
III	Pozostałe przychody	42900	0,93	70091	1,37	63,38
IV	Przychody finansowe	408	0,01	21	0,00	-94,82
	Razem	4632081	100	5129512	100	10,74

Koszty

Lp.	Koszty wg rodzaju	2020		2021		% zmiany
		Koszty	% w strukturze	Koszty	% w strukturze	
1	Zużycie materiałów	258363	6,21	271467	5,46	5,07
2	Usługi obce	1063108	25,54	1501280	30,21	41,22
3	Podatki i opłaty	4351	0,10	4432	0,09	1,86
4	Wynagrodzenia	2300883	55,28	2489186	50,09	8,18
5	Składki ZUS i inne narzuty	415742	9,99	484599	9,75	16,56

6	Amortyzacja	105635	2,54	206564	4,16	95,55
7	Pozostałe koszty	13574	0,33	11602	0,23	-14,53
8	Koszty finansowe	0	0,00	0	0,00	
9	Pozostałe koszty operacyjne	608	0,01	1	0,00	-99,91
	Razem	4162264	100,00	4969131	100,00	19,39

Ząbki, 28.04.2022r.

Sporz: Ewa Cichowska

Zatwierdził: Przemysław Budny

GŁÓWNA KASJEROWA

 Ewa Cichowska

DYREKTOR
 Miejskiej Przychodni Zdrowia w Ząbkach

 Lek. med. Przemysław Budny