UCHWAŁA NR XXXII/237/18

RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE

z dnia 14 czerwca 2018r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2017r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r. poz. 994 ze zm.), art.121 ust. 1, ust. 2 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz.U. z 2018r., poz. 160 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2018r., poz. 395 ze zm.) Rada Gminy Gniewoszów uchwala, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2017 r. stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Gniewoszów
Piotr Dela

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszów
tel./fax 48 621 50 16
NIP 8121713654 REG.671960996-00024
Kod V-01 Kod VII-001, Kod VIII-0010, nr księgi rej. 000000007233
NFZ-07-00-01966-15/01/03

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14 26-920 Gniewoszów.
Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej
Regon; 671960996
Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowym dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez SPZOZ. Zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Stosowane zasady rachunkowości.

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz.694 ze zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
   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. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania,
   c. Koszty zakupu materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu,
   d. Należności i zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
   e. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa w wartości nominalnej,
   f. Ewidencja kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4",
   g. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariancie porównawczym.

BILANS.

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów trwałych.

- w wartości aktywów trwałych znajduje się wyposażenie o zmienionej wartości pomniejszone o dotychczasowe umorzenia. Stan środków trwałych na początek roku wyniósł 68639,74 zł Stan majątku trwałego brutto na dzień 31-12-2017 r. wynosi 69 230,14 zł.
  Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 13 533,87 zł i w ciągu roku sprawozdawczego zwiększył się o zakupione abonamenty do programów komputerowych o kwotę 1 053,32 zł.
  Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2017r.
  wynosi 14 587,19 zł.
  Umorzenia środków trwałych na 01.01.2017r. wynoszą 61 792,87 zł, a na 31.12.2017 r. 64 651,69 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 12 644,00 zł i 14 027,55 zł.
  Budynek użytkowany przez SPZOZ nie został ujęty w ewidencji bilansowej, ponieważ § 5 umowy zawartej w dniu 03.01.2000r. o przekazaniu nieruchomości w administrację zawiera zapis, że koszty związane z amortyzacją budynków obciążają organ założycielski. Wartość nie amortyzowanych /umarzanych/ przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy przekazania nieruchomości w administrację wynosi;
  - budynek Ośrodka Zdrowia w Gniewoszowie - 126.579,00

Szczegółowy zakres zmian w grupie aktywów obrotowych.

W wartości aktywów obrotowych występują należności krótkoterminowe, krótkoterminowe aktywa finansowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

- Wartość należności krótkoterminowych na początek roku wynosi 66 934,05 zł a na koniec roku sprawozdawczego 71 857,20 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w miesiącu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 70 978,94 zł. oraz opłaty za centralne ogrzewanie i energię elektryczną Justyny Więckowskiej-Popis - lekarza stomatologa w wysokości 807,58 zł. i Alicji Świtki - lekarza stomatologa - 70,68 zł.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie.
  Stan środków w banku na początek roku wynosił 257 544,27 zł, a na koniec roku 360 492,35 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 1 861,88 zł, a na dzień 31.12.2017 r. 2 047,15 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące roku następnego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej. Stan rozliczeń międzyokresowych na początek roku wynosił 1 950,00 zł a na koniec roku 2 037,00 zł.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to otrzymany elektrokardiograf o wartości 4 050,00 zł. Stan rozliczeń na początek roku wynosił 2 349,00 zł. a na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 1 782,00 zł.

Zakres zmian w kapitale własnym.

Kapitały własne to fundusz podstawowy składający się z funduszu założycielskiego, funduszu zakładu oraz wyniku finansowego.

- Fundusz założycielski wynika z przekazania majątku przez organ założycielski. Stan na dzień 01.01.2017r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 269 643,27 zł. Stan funduszu został zwiększony o zysk z roku 2016 i na dzień 31.12.2017 r. wynosi 305 913,48 zł. Po przeksięgowaniu zysku z roku 2017 fundusz ten zostanie zwiększony o kwotę 106 610,51 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu to zobowiązania niewymagalne powstałe z tytułu prowadzenia działalności bieżącej uregulowane w miesiącu styczniu następnego roku. Stan zobowiązań na dzień 01.01.2017r. wynosił 21 038,42 zł, a na koniec roku 20 539,77 zł.

RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.

1. Przychody ze sprzedaży to;

- sprzedaż usług NFZ	-	824 044,07
- sprzedaż odpłatnych usług pacjentom	-	27 570,40
- pozostałe usługi	-	4 911,98
razem przychody		856 526,45

2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco;

- amortyzacja	-	3 675,37
- zużycie materiałów i energii	-	36 426,82
- podatki i opłaty	-	1 306,00
- usługi obce	-	96 961,75
- wynagrodzenia	-	500 303,71
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	101 516,93
- pozostałe koszty rodzajowe	-	14 895,78
razem koszty		755 086,36

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Stan środków na dzień 01.01.2017r.		259 406,15
- Bank	257 544,27	
- Kasa	1 861,88	
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego		1 413 081,98
- Bank	1 382 510,81	
- Kasa	30 571,17	
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego		1 309 948,63
- Bank	1 279 563,73	
- Kasa	30 385,90	
Stan środków na dzień 31.12.2017r.		362 539,50

- Bank 360 492,35
- Kasa 2 047,15

ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2017r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 6 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2017r. wynosi 8 osób z tego;

- lekarze 1 osoba = 1 etat
- pielęgniarki 4 osoby = 4 etaty
- położna 1 osoba = 1/2 etatu
- księgowa 1 osoba = 1/4 etatu
- sprzątaczka 1 osoba = 1/2 etatu

Ponadto zatrudnione było 5 lekarzy na podstawie umów cywilnoprawnych.

Gniewoszów, dnia 15 luty 2018 r.

Główny Księgowy
/-/ Marianna Jagieło
.....
sporządził

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie
tel. (48) 6215086
lek. med. Jolanta Małgorzata Wraszka-Szarek
specjalista medycyny ogólnej
.....
kierownik SPZOZ

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Gniewoszów
Piotr Dela

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
ul. Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszów
tel./fax 48 621 50 16
NIP 8121713654 REG.671960996-00024
Kod V-01 Kod VII-001, Kod VIII-0010, nr księgi rej. 000000007233
NFZ-07-00-01966-15/01/03
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31-12-2016	Stan na 31-12-2017		PASYWA	Stan na 31-12-2016	Stan na 31-12-2017
A	**Aktywa trwałe**	7 736,74	5 138,09	A	**Kapitał (fundusz) własny**	312 639,51	419 250,02
I	**Wartości niematerialne i prawne**	889,87	559,64	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	62 339,10	62 339,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	889,87	559,64	III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	6 846,87	4 578,45	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	6 846,87	4 578,45		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	214 030,20	250 300,41
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 349,00	1 782,00	VI	**Zysk (strata) netto**	36 270,21	106 610,51
d)	środki transportu			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe	4 497,87	2 796,45	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	23 387,43	22 321,77
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	2	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
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	328 290,20	436 433,70
I	**Zapasy**	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	66 934,05	71 857,20
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		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
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	66 934,05	71 857,20
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	66 934,05	71 857,20
	– do 12 miesięcy	66 934,05	71 857,20
	– powyżej 12 miesięcy		

d)	zobowiązania wekslowe		
e)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	21 038,43	20 539,77
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		
	– 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
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 038,43	20 539,77
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 270,07	6 586,42
	– do 12 miesięcy	7 270,07	6 586,42
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 681,49	13 953,35
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	86,87	
4	Fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	2 349,00	1 782,00
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 349,00	1 782,00
	– długoterminowe	2 349,00	1 782,00
	– krótkoterminowe		