

UCHWAŁA NR VII/55/19
RADY GMINY W GNIEWOSZOWIE
z dnia 17 czerwca 2019r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2018r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz. 506), 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. 2190 ze zm.), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019r., poz. 351 ze zm.) Rada Gminy Gniewoszków uchwała, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICĄCY
Rady Gminy w Gniewoszowie
Maciej Baran
Maciej Baran

RADCA PRAWNY

Anna Grabel
Lb-1322



2011

1000

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	20 539,77	22 700,18
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 539,77	22 700,18
B	Aktywa obrotowe	436 433,70	458 860,22	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 586,42	6 596,33
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 586,42	6 596,33
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	71 857,20	83 329,73	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 953,35	16 093,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		10,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 782,00	1 215,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 782,00	1 215,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	1 782,00	1 215,00
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	71 857,20	83 329,73				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	71 857,20	83 329,73				
	– do 12 miesięcy	71 857,20	83 329,73				
	– 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	362 539,50	373 395,49			
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	362 539,50	373 395,49			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	362 539,50	373 395,49			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	362 539,50	373 395,49			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 037,00	2 135,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	441 571,79	460 791,66			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	441 571,79	460 791,66

Główny Księgowy

/-/ *Maria Jagiełło*

14.02.2019

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

KIEROWNIK

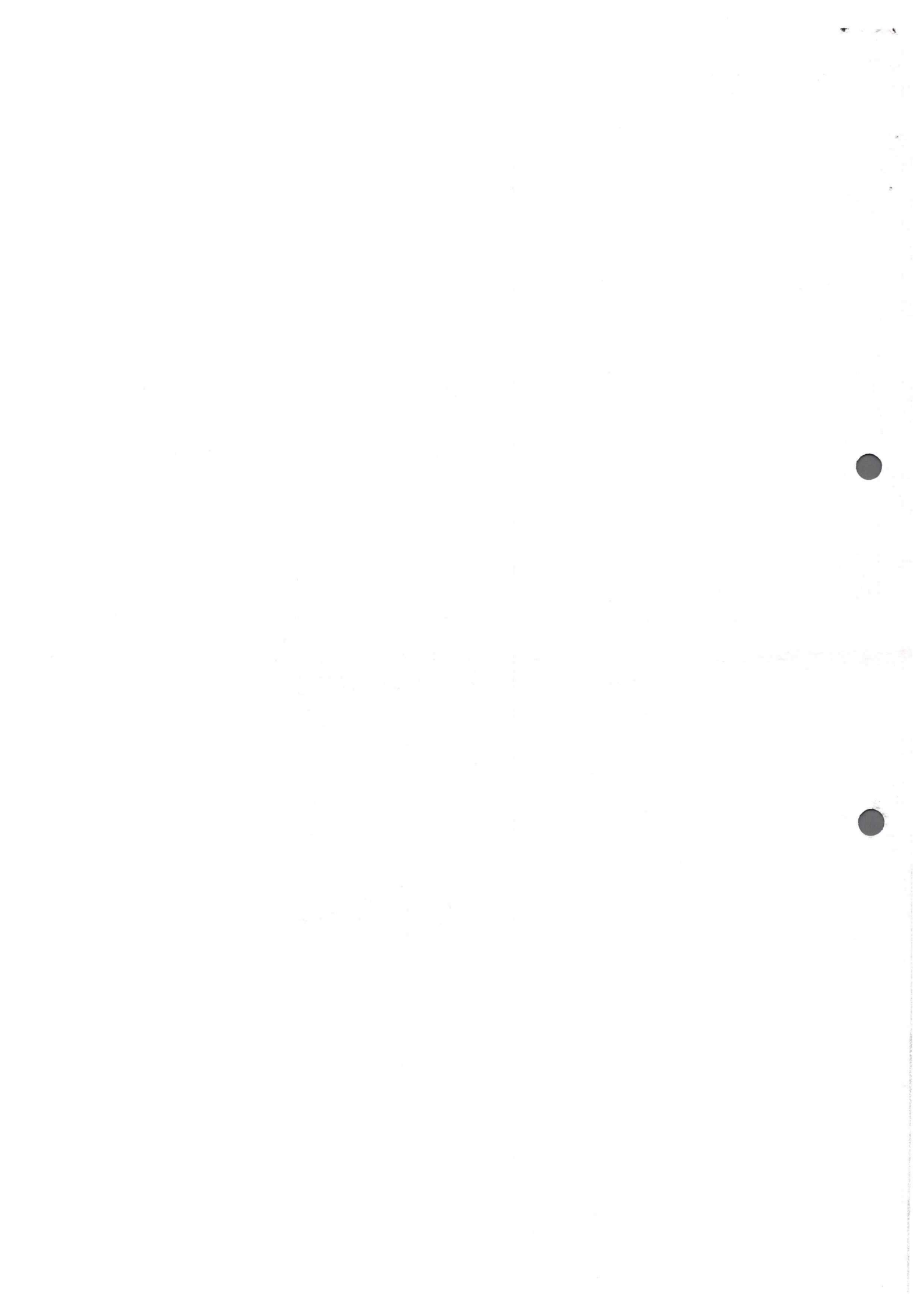
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Gniewoszewie
tel. (48) 6215086

lek. med. *Jolanta Małgorzata Wraszka-Szarek*
specjalista medycyny ogólnej

14.02.2019

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy w Gniewoszewie
Maciej Baran



Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 Sarnowska 14, 26-920 Gniewoszków
 Tel.: (048)6215016, NIP: 812-17-13-654
 BPH Centrala - Centrum Rozliczeniowe,
 68 1060 0076 0000 3270 0000 2444

RZS porównawczy

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	856 526,45	894 879,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	755 086,36	891 063,82
B. Koszty działalności operacyjnej	3 675,37	16 297,32
I. Amortyzacja	36 426,82	38 105,57
II. Zużycie materiałów i energii	96 961,75	92 133,55
III. Usługi obce	1 306,00	1 532,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	500 303,71	617 093,40
V. Wynagrodzenia	101 516,93	109 473,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	14 895,78	16 427,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 440,09	3 815,20
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	8 488,67
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	8 488,67
IV. Inne przychody operacyjne	0,06	17,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,06	17,59
III. Inne koszty operacyjne	101 440,03	12 286,28
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5 170,51	5 340,18
G. Przychody finansowe	0,00	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	5 170,51	5 340,18
II. Odsetki, w tym:	0,00	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	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,03	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
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	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,03	0,00
IV. Inne	106 610,51	17 626,46
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy		

Sprawozdanie za okres 2018-01-01 - 2018-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2017	Wartość na dzień 31/12/2018
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	106 610,51	17 626,46

Główny Księgowy
 /-/ *Marta Jagieło*

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie
 tel. (48) 62 55 086
 lek. med. *Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szarek*
 specjalista medycyny ogólnej

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy w Gniewoszowie
Maciej Baran

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres
od 01 stycznia do 31 grudnia 2018r.
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie ul. Sarnowska 14
26-920 Gniewoszków.

Przedmiot działalności; świadczenia zdrowotne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej
Regon; 671960996

Sąd rejestrowy; Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000082745

zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności. W przypadku wystąpienia zagrożeń w tym zakresie nie stwierdzono.

Niniejsze sprawozdanie przedstawia stan działalności przez SPZOZ. 4

wości.

Stosowane zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 1994r. Nr 92, poz. 423 z późn. zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.

Wycenę wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Wycenę wartości materialnych amortyzuje się metodami, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Wycenę o niskiej wartości amortyzuje się jednorazowo w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania, natomiast wycena pozostałości materiałów odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich wykorzystaniu.

Wycenę zobowiązania krótkoterminowe wycenione są w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie zapłaty.

Wycenę pozostałe aktywa w wartości nominalnej, wycenę kosztów prowadzona jest w ramach kont zespołu „4”,

Wycenę strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.

1. Wykazane w sprawozdaniu wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości /Dz.U. z 1994r. Nr 92, poz. 423 z późn. zmianami/ stosując jako regułę ceny nabycia.
 - a. Środki trwałe wyceniono w wartości początkowej, wycenę wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, wycenę wartości materialnych amortyzuje się metodami, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.
 - b. Środki trwałe wyceniono w wartości początkowej, wycenę wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, wycenę wartości materialnych amortyzuje się metodami, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.
 - c. Koszty zakupu wyceniono w wartości początkowej, wycenę wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, wycenę wartości materialnych amortyzuje się metodami, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.
 - d. Należności wyceniono w wartości początkowej, wycenę wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, wycenę wartości materialnych amortyzuje się metodami, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych.
 - e. Środki pieniężne wyceniono w wartości początkowej.
 - f. Ewidencja kosztów wyceniona w wartości początkowej.
 - g. Rachunek strat i zysków wyceniono w wartości początkowej.

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 69 230,14 zł i został powiększony w ciągu roku sprawozdawczego o zakupiony sprzęt komputerowy i drukarki. Stan majątku trwałego brutto na dzień 31-12-2018 r. wynosi 79 131,91 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na początek roku wyniósł 14 587,19 zł i w ciągu roku sprawozdawczego zwiększył się o zakupione abonamenty do programów komputerowych o kwotę 3 755,90 zł.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2018r. wynosi 18 343,09 zł.

Umorzenia środków trwałych na 01.01.2018 r. wynoszą 64 651,69 zł, a na 31.12.2018 r. 77 200,47 zł, a wartości niematerialne i prawne odpowiednio 14027,55 zł i 18 343,09 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 71 857,20 zł a na koniec roku sprawozdawczego 83 329,73 zł i stanowi należność za wykonane świadczenia zdrowotne w miesiącu grudniu na rzecz Narodowego Funduszu Zdrowia w wysokości 81 919,33 zł. oraz opłaty za centralne ogrzewanie i energię elektryczną Justyny Więckowskiej-Popis - lekarza stomatologa w wysokości 1 174,06 zł. i Alicji Świtki - lekarza stomatologa - 236,34 zł.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to stan środków pieniężnych w banku i gotówki w kasie.
Stan środków w banku na początek roku wynosił 360 492,35 zł, a na koniec roku 371 310,37 zł. Stan gotówki w kasie na początek roku wyniósł 2 047,15 zł, a na dzień 31.12.2018 r. 2 085,12 zł.
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to poniesione w okresie sprawozdawczym a dotyczące roku następnego ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej. Stan rozliczeń międzyokresowych na początek roku wynosił 2037,00 zł a na koniec roku 2 135,00 zł.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe to otrzymany elektrokardiograf o wartości 4 050,00 zł. Stan rozliczeń na początek roku wyniósł 1 782,00 zł. a na koniec roku sprawozdawczego wyniósł 1 215 ,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 01.01.2018r. wyniósł 6.726,03 zł i na koniec roku nie uległ zmianie.
- Fundusz zakładu tworzony jest z zysku zakładu i wynosi na początek roku 305 913,48 zł. Stan funduszu został zwiększony o zysk z roku 2017 i na dzień 31.12.2018 r. wynosi 412 523,99 zł. Po przeksięgowaniu zysku z roku 2018 fundusz ten zostanie zwiększony o kwotę 17 626,46 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 01.01.2018r. wyniósł 20 539,77 zł, a na koniec roku 22 700,18 zł.

RACHUNEK STRAT I ZYSKÓW.

1. Przychody ze sprzedaży to;	
- sprzedaż usług NFZ	- 864 900,70
- sprzedaż odpłatnych usług pacjentom	- 25 308,70
- pozostałe usługi	- 4 669,62

razem przychody	894 879,02
2. Struktura kosztów rodzajowych kształtuje się następująco;	
- amortyzacja	- 16 297,32
- zużycie materiałów i energii	- 38 105,57
- podatki i opłaty	- 1 532,50
- usługi obce	- 92 133,55
- wynagrodzenia	- 617 093,40
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	- 109 473,62
- pozostałe koszty rodzajowe	- 16 427,86

razem koszty	891 063,82

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Stan środków na dzień 01.01.2018r.	362 539,50
- Bank	360 492,35
- Kasa	2 047,15
Wpływy w ciągu roku sprawozdawczego	1 531 416,73
- Bank	1 503 949,89
- Kasa	27 466,84
Wydatki w ciągu roku sprawozdawczego	1 520 560,74
- Bank	1 493 131,87
- Kasa	27 428,87

Stan środków na dzień 31.12.2018r.	373 395,49
- Bank	371 310,37
- Kasa	2 085,12

ZATRUDNIENIE.

Przeciętne zatrudnienie w 2018r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 7 osób.

Stan pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę na 31.12.2018r. wynosi 9 osób z tego;

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

Ponadto zatrudniony jest 1 lekarz na podstawie umów cywilnoprawnych.

Gniewoszków, dnia 14 lutego 2019 r.

Główny Księgowy
...../../.. Marianna Jagiela
 sporządził

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej w Gniewoszkowie
 tel. (48) 62 15 86
 lek. med. Jolanta Małgorzata Wiraszka-Szarek
 specjalista medycyny ogólnej

kierownik SPZOZ

PRZEWODNICZĄCY
 Rady Gminy w Gniewoszkowie
Maciej Baran