

UCHWAŁA Nr XXXVII/159/2017
Rady Gminy Teczów
z dnia 12 czerwca 2017 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Teczów za 2016 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późn.zm./ oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn.zm./ Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Teczów stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z:
 - a) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016r.,
 - b) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.,
 - c) wprowadzenia do sprawozdania informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Teczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Wozniak
Piotr Woźniak

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów za rok 2016.

I. Wprowadzenie do sprawozdania .

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów zwany w dalszej części SP ZOZ Gminy Tczów jest podmiotem leczniczym działającym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej .

Organem założycielskim zakładu jest Rada Gminy w Tczowie zwana podmiotem tworzącym . Siedziba znajduje się w Tczowie nr 28.

SP ZOZ Gminy Tczów został zarejestrowany w KRS pod numerem 0000246938 w dniu 13.12.2005 roku ,zakład posiada osobowość prawną.

SP ZOZ Gminy Tczów figuruje także w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej województwa mazowieckiego z numerem księgi rejestrowej 000000020314.

SP ZOZ Gminy Tczów posiada numer REGON 140354896 oraz numer NIP 811-17-23-639.

Podstawowym przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń zdrowotnych da ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działania zakładu.

Czas działalności zakładu nie jest ograniczony.

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku. Sprawozdanie nie podlega corocznemu badaniu na podstawie art.64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności . Nie stwierdzono zagrożeń w tym zakresie.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz zgodnie z polityką rachunkowości SP ZOZ Gminy Tczów określoną zarządzeniami Kierownika zakładu .

Przyjęto następujące regulacje szczegółowe :

- 1./ Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy.
- 2./ Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową , dane liczbowe wykazane są w złotych i groszach . Sprawozdanie sporządzone jest na podstawie wydruków komputerowych oraz ewidencji pomocniczych prowadzonych ręcznie .
- 3/. Rachunek strat i zysków sporządza się w wariantcie porównawczym.
- 4./Rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale nie sporządza się
- 5/.Stosując zasadę memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące danego okresu . Ma to zastosowanie

w przypadku dostaw towarów i usług zrealizowanych na rzecz jednostki w zamkniętym roku obrotowym ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku.

- 6./ Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej aktywów obrotowych,
 - wartość materiałów zakupionych na potrzeby zakładu odpisuje się w koszty w dniu ich zakupu ,
 - na magazyn przyjmuje się szczepionki ,które łącznie z usługą szczepienia odsprzedawane są pacjentom .
- 7/. Do wyceny stanu i rozchodu magazynu przyjmuje się metodę rzeczywistych cen zakupu.
- 8/. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do użytkowania / wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania .
 - Środki amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową .
 - Zakład stosuje liniową metodę amortyzacji .
 - Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych .
 - W SP ZOZ Gminy Tczów dokonuje się kwartalnego odpisu amortyzacyjnego.
 - Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości.
 - Wartość ta w roku, za który sporządza się sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł.
 - Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo.
- 9/ Ustalono poziom istotności w przedziale od 0-1% w odniesieniu do przychodów netto ze sprzedaży .
- 10./Zakład stosuje zasadę ciągłości /art 5 ust 1 ustawy o rachunkowości /.
- 11./Inwentaryzacja przeprowadzana jest zgodnie z art 26 ustawy o rachunkowości.
12. Załącznikami sprawozdania finansowego są :
 - bilans zakładu na dzień 31.12.2016 r./ załącznik nr 1/
 - rachunek strat i zysków w wariantcie porównawczym za okres od 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 r. / załącznik nr 2/.

II. Wyjaśnienia i informacje dodatkowe do bilansu oraz rachunku strat i zysków .

Objaśnienia do bilansu .

- 1.Za 2016 rok środki trwałe zwiększyły się z tytułu modernizacji o kwotę 11824,97 zł i z tytułu zakupów nowych środków trwałych o kwotę 9950 zł. Umorzenie środków trwałych za rok 2016 wyniosło 22376,71 zł .

2. Materiały wykazane w bilansie to stan szczepionek na dzień 31.12.2016 rok.
3. Wykazane w bilansie należności krótkoterminowe dotyczą rozliczeń wykonanych usług z Narodowym Funduszem Zdrowia w kwocie 73451,13. Należności nie były wymagalne na koniec 2016 roku. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.
4. Inwestycje krótkoterminowe to stan środków na rachunku bankowym w kwocie 411433,42 zł na koniec 2016 roku, oraz rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1049,44 zł. Rozliczenia międzyokresowe dotyczyły przekazania zaliczki na zakup lodówki do przechowywania szczepionek, której dostawa nastąpiła styczniu 2017 roku.
5. Kapitał własny na koniec 2016 roku wynosi 713113,84 zł, w tym: kapitał podstawowy założycielski 100537,32 zł, kapitał własny zysk z lat ubiegłych 550104,23 zł i zysk za rok 2016 – 62472,29 zł.
7. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe. Dotyczyły one usług za energię elektryczną 358,51 zł, za badania laboratoryjne, rtg i usg 4275,90 zł, za usługi lekarskie w poradni ginekologicznej 1860,30 zł, za wywóz śmieci 171,29 zł oraz za materiały 64,62 zł i usługi informatyczne 800 zł.
Zobowiązania nie są wymagalne na koniec 2016 roku.

Objaśnienia do rachunku strat i zysków

1. Wykazane przychody netto ze sprzedaży w rachunku strat i zysków osiągnięto z umów z NFZ oraz odpłatnych usług medycznych. Przychody z NFZ stanowiły 96,5% a odpłatne usługi medyczne 3,5%.

Wzrost przychodów w 2016 roku spowodowany był wzrostem liczby zarejestrowanych pacjentów oraz wzrostem stawek płaconych przez NFZ za wykonane usługi medyczne.

2. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B koszty działalności operacyjnej w pozycjach I-VII w rachunku strat i zysków.

Za 2016 rok koszty działalności operacyjnej wzrosły o 5,3% w stosunku do roku 2015, przy czym wzrost ten był niższy od wzrostu sprzedaży o 3,5%.

Niższe w stosunku do 2015 roku były koszty amortyzacji, z uwagi na mniejsze zakupy środków trwałych, niższe były też koszty materiałów i wyposażenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

W 2016 roku nastąpiła zmiana w strukturze zatrudnienia lekarzy, odszedł z zakładu lekarz pediatra zatrudniony na umowę o pracę a w to miejsce zatrudniono 2 lekarzy jednego na umowę zlecenia i drugiego lekarza na umowę kontraktową.

W związku z tym w 2016 roku niższe były koszty wynagrodzenia osobowe oraz ubezpieczenia społeczne, natomiast wyższe były koszty umowy zlecenia oraz usługi obce – kontrakty z lekarzami.

3. Przychody finansowe wykazane w rachunku strat i zysków to odsetki od środków na rachunku bankowym. Środki te w porównaniu do roku 2015 zmalały z uwagi na obniżenie oprocentowania.

4. Wypracowany za rok 2016 wynik finansowy zysk przedstawiono w pozycji I ,L rachunku zysków i strat.

5. Stan i strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2016 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp	Wyszczególnienie	Zatrudnieni na umowę o pracę	Zatrudnieni na umowę zlecenia	Zatrudnieni na kontraktach lekarskich
1	Lekarze	1 etat	3	3
2	Pielęgniarki	4 etaty		
3	Pielęgniarki położne		1	
4	Księgowa	1/3 etatu		
5	Sprzątaczką	1/2 etatu		

III. Wniosek Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów w sprawie podziału zysku za rok 2016.

Wypracowany za 2016 rok zysk w kwocie 62472,29 zł wnioskuję przeznaczyć na działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów.

Tczów dnia 2017.03.15

Sporządził : Helena Suwała

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Helena Suwała
mgr Helena Suwała

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Sternik

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej Gminy Tczów
Tczów 28
NIP-811-17-23-639
Regon-140354896

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.

Aktywa	31.12.2015	31.12.2016	Pasywa	31.12.2015	31.12.2016
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	231 849,99	231 248,25	A. Kapitał (fundusz) własny	650 641,55	713 113,84
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał/fundusz/podstawowy	100 537,32	100 537,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał /fundusz/ zapasowy		
2. Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	510 074,84	550 104,23
II. Rzeczowy majątek trwały	231 849,99	231 248,25	VI. Zysk (strata) netto	40 029,39	62 472,29
1. Środki trwałe	231 849,99	231 248,25	VII. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 892,18	7 530,62
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 015,21	211 548,75	I. Rezerwy na zobowiązania		
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 697,50	12 417,50	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
d) środki transportu			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
e) inne środki trwałe	16 220,28	5 365,00	- długoterminowa		
2. Środki trwałe w budowie			- krótkoterminowa		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			3. Pozostałe rezerwy		
III. Należności długoterminowe			- długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowe		
2. Od pozostałych jednostek			II. Zobowiązania długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
1. Nieruchomości			2. Wobec pozostałych jednostek		
2. Wartości niematerialne i prawne			a) kredyty i pożyczki		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a) w jednostkach powiązanych			c) inne zobowiązania finansowe		
- udziały lub akcje			d) zobowiązania wekslowe		
- inne papiery wartościowe			e) inne		
- udzielone pożyczki			III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 892,18	7 530,62
- inne długoterminowe aktywa finansowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- udziały lub akcje			- do 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			- powyżej 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			b) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	5 892,18	7 530,62
4. Inne inwestycje długoterminowe			a) kredyty i pożyczki		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c) inne zobowiązania finansowe	5 892,18	7 530,62
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 892,18	7 530,62
B. Aktywa obrotowe	424 683,74	489 396,21	- do 12 miesięcy		
I. Zapasy	700,80	3 462,22	- powyżej 12 miesięcy		
1. Materiały	700,80	3 462,22	b) inne		
2. Półprodukty i produkty w toku			2. Wobec pozostałych jednostek		
3. Produkty gotowe			a) kredyty i pożyczki		
4. Towary			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			c) inne zobowiązania finansowe		
II. Należności krótkoterminowe	62 033,85	73 451,13	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Należności od jednostek powiązanych			- do 12 miesięcy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- powyżej 12 miesięcy		
- do 12 miesięcy			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
- powyżej 12 miesięcy			f) zobowiązania wekslowe		
b) inne			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
2. Należności od pozostałych jednostek	62 033,85	73 451,13	h) z tytułu wynagrodzeń		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62 033,85	73 451,13	i) inne		
- do 12 miesięcy	62 033,85	73 451,13	3. Fundusze specjalne		
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych			1. Ujemna wartość firmy		
c) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
d) dochodzone na drodze sądowej			- długoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	361 949,09	411 433,42	- krótkoterminowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	361 949,09	411 433,42			
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	361 949,09	411 433,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 949,09	411 433,42			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 049,44			
C. Należne wpłaty na kapitał /fundusz/					
D. Udziały/ akcje /własne/					
Aktywa razem	656 533,73	720 644,46	Pasywa razem	656 533,73	720 644,46

Tczów dnia 2017.03.15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Suwała
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
lek. med. Mariusz Sternik
Sternik Mariusz
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Wyszczególnienie	Załącznik Nr 2	
	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	
	za okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. (Wariant porównawczy)	
	01.01.-31.12.2015	01.01.-31.12.2016
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	762 351,50	829 325,60
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	762 351,50	829 325,60
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	729 775,00	769 169,25
I. Amortyzacja	32 110,94	25 077,48
II. Zużycie materiałów i energii	39 996,77	36810,87
III. Usługi obce	97 293,13	120 742,48
IV. Podatki i opłaty	1 449,00	1 456,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	456 327,01	490 152,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym :	90 024,47	84 180,51
- emerytalne	38 902,72	34 008,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 573,68	10 749,03
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	32 576,50	60 156,35
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	328,80	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	328,80	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	32 247,70	60 156,35
G. Przychody finansowe	7 781,69	2 315,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
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:	7 781,69	2 315,94
- 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		
I. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych , w tym :		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 029,39	62 472,29
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	40 029,39	62 472,29

Tczów dnia 2017.03.15

Suwała Helena

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Helena Suwała

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY TCZÓW
Tczów 28
26-706 TCZÓW

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
Sternik Mariusz