

Uchwała XI/65/2019
Rady Gminy Tczów
z dnia 21 czerwca 2019 roku

w sprawie: zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 Ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym / tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 506/ 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 2018 r. poz. 395 z późn.zm./ Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdzić sprawozdania finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały;
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 składa się z:
 - a) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - b) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres od 01.01.2018 – 31.12.2018 r.
 - c) wprowadzenia do sprawozdania informacji dodatkowej.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tczów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Kołaga

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów za 2018 rok.

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 dla ludności zamieszkałej na stałe lub czasowo w obszarze działania zakładu. Czas działalności zakładu nie jest ograniczony. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 do 31.12.2018 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 finansowych 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 zysku i strat sporządza się w wariancie porównawczym.
4. Rachunki 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 zamykanym 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.

9. Zakład stosuje zasadę ciągłości /art 5 ust 1 ustawy o rachunkowości/.

10. Załącznikami sprawozdania finansowego jest bilans zakładu na dzień 31.12.2018r. /zał. nr 1/ oraz rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018r. /zał. nr 2/.

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

Objaśnienia do bilansu.

1. W 2018 roku środki trwałe zwiększyły się o kwotę 142.610,70zł.-modernizacja kotłowni. Umorzenie środków trwałych za rok 2018 wyniosło 16.305,78 zł.
2. Materiały wykazane w bilansie to stan szczepionek na dzień 31.12.2018r.
3. Wykazane w bilansie należności krótkoterminowe dotyczą rozliczeń wykonanych usług z Narodowym Funduszem Zdrowia w kwocie 85.960,36zł. Należności nie były wymagalne na koniec 2018 roku. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.
4. Inwestycje krótkoterminowe to stan środków na rachunku bankowym w kwocie 405.739,23 zł. na koniec 2018 roku.
5. Kapitał własny na koniec 2018 roku wynosił 814.306,28zł, w tym : kapitał podstawowy założycielski -100.537,32 zł, kapitał własny zysk z lat ubiegłych -687.633,44 zł i zysk za rok 2018 -26.135,52zł.
6. Wykazane zobowiązania to zobowiązania krótkoterminowe, zobowiązania nie są wymagalne na koniec 2018 roku.
7. Rozliczenie międzyokresowe to kwota dotacji pozostała do rozliczenia w następnych latach otrzymana na zakup środka trwałego od Gminy Tczów, która równolegle do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych będzie przenoszona do pozycji pozostałe przychody operacyjne w 2018r. kwota odpisu wynosiła 178 zł.

Objaśnienia do rachunku zysku i strat

1. Wykazane przychody netto ze sprzedaży w rachunku zysków i strat osiągnięto z umów z NFZ oraz odpłatnych usług medycznych. Przychody z NFZ stanowiły 94,41%, a odpłatne usługi medyczne 5,59%. Wzrost przychodów w 2018 roku spowodowany był wzrostem liczby zarejestrowanych pacjentów.
2. Koszty w układzie rodzajowym przedstawiono w dziale B- koszty działalności operacyjnej w pozycjach I-VIII w rachunku strat i zysków. Za 2018 rok koszty działalności operacyjnej wzrosły o 16,65% w stosunku do roku 2017. Niższe w stosunku do 2017 roku były koszty amortyzacji środków trwałych. W 2018 roku wyższe były koszty zużycia materiałów i energii, usługi obce, koszty podatków i opłat, pozostałe koszty rodzajowe, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia.
3. Pozostałe przychody operacyjne to wysokość odpisu amortyzacyjnego środka trwałego w 2018r., którego zakup został sfinansowany z dotacji Gminy Tczów.
4. Przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat to odsetki od środków na rachunku bankowym.
5. Wypracowany za 2018r. wynik finansowy - zysk przedstawiono w pozycji I,K,N rachunku zysków i strat.

5. Stan i strukturę zatrudnienia na dzień 31.12.2018 roku przedstawiono w tabeli poniżej.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnieni na umowę o pracę	Zatrudnieni na umowę zlecenie	Zatrudnieni na kontraktach lekarskich
1.	Lekarze	4/10 etatu	1	3
2.	Pielęgniarki	4 etaty		
3.	Pielęgniarka położna	1/4 etatu		
4.	Księgowa	1/3 etatu		
5.	Z-ca kierownika	1/3 etatu		
6.	Informatyk RODO		1	
7.	Sprzątaczką	1/2 etatu		

III. Wniosek Kierownika Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów w sprawie podziału zysku za rok 2018.

Wypracowany za 2018 rok zysk w kwocie 26.135,52 zł wnioskuję przeznaczyć na zasilenie funduszu zakładu – działalność statutową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów.

Tczów dnia 2019.03.15

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Górka
mgr Anna Górka

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Tczów
Anita Molga
mgr Anita Molga

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r.

Aktywa	01-01-2018	31-12-2018	Pasywa	01-01-2018	31-12-2018
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	264 861,39	391 166,31	A. Kapitał (fundusz) własny	788 170,76	814 306,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 537,32	100 537,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	264 861,39	391 166,31	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	264 861,39	391 166,31	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	612 576,52	687 633,44
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 917,00	1 917,00	VIII. Zysk (strata) netto	75 056,92	26 135,52
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	222 731,36	371 496,31	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 213,03	12 417,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 088,63	72 085,05
d) środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		5 336,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 088,63	31 063,05
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	8 088,63	31 063,05
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
B. Aktywa obrotowe	531 398,00	495 225,02	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	8 088,63	31 063,05
I. Zapasy	6 802,89	3 525,43	- do 12 miesięcy	8 088,63	31 063,05
1. Materiały	6 802,89	3 525,43	- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
II. Należności krótkoterminowe	72 536,33	85 960,36	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	41 022,00
- do 12 miesięcy		0,00	1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	72 536,33	85 960,36	- krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 536,33	85 960,36			
- do 12 miesięcy	72 536,33	85 960,36			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń					
c) inne					
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	450 165,47	405 739,23			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 165,47	405 739,23			
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	450 165,47	405 739,23			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 893,31	0,00			0,00
Aktywa razem	796 259,39	886 391,33	Pasywa razem	796 259,39	886 391,33

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
Tczów 28
26-706 Tczów

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Górka

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Tczów
mgr Anita Molga

Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy
za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r.

Pozycja	Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018 – 31.12.2018r.
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	922 853,16	1 015 290,09
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	922 853,16	1 015 290,09
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	850 360,38	991 947,77
I	Amortyzacja	23 165,23	20 659,48
II	Zużycie materiałów i energii	62 569,05	67 950,24
III	Usługi obce	141 663,24	198 890,43
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1 247,00	1 254,00
V	Wynagrodzenia	526 160,53	602 000,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 078,23	89 681,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 477,10	11 511,66
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	72 492,78	23 342,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	178,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		178,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	72 492,78	23 520,32
G	Przychody finansowe	2 564,14	2 615,20
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	2 564,14	2 615,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	75 056,92	26 135,52
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	75 056,92	26 135,52
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	75 056,92	26 135,52

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anna Górka

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Tczów
mgr Anita Molga