

**UCHWAŁA NR XIII/59/19
RADY MIEJSKIEJ W NOWEJ SŁUPI**

z dnia 25 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 53 ust. 1 w związku z art. 45 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351) oraz art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2190 z późn. zm.) Rada Miejska w Nowej Słupi uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi, składające się z :

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r.,
 - 2) Rachunku zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2018 r.
 - 3) Informacji dodatkowej,
2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Jerzy Roman

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec 2017-12-31
-	A	Aktywa trwałe	874.435,48	913.214,04
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	874.435,48	913.214,04
-	1	Środki trwałe	834.435,47	873.214,03
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	55.090,00	55.090,00
	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	749.598,86	780.051,75
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	18.208,21	20.764,68
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	11.538,40	17.307,60
	2	Środki trwałe w budowie	40.000,01	40.000,01
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	(-1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	(-2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	(-3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	(-4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	B	Aktywa obrotowe	1.384.582,74	1.128.568,30
-	I	Zapasy	19.027,39	20.818,61
	1	Materialy	19.027,39	20.818,61
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	230.271,97	195.780,57
-	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	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	230.271,97	195.780,57
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	230.271,97	195.780,57
	(-1)	do 12 miesięcy	230.271,97	195.780,57
	(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.131.534,42	906.534,64
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.131.534,42	906.534,64
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.131.534,42	906.534,64
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	134.914,28	129.332,40
	- (2)	inne środki pieniężne	56.298,30	86.880,40
	- (3)	inne aktywa pieniężne	940.321,84	690.321,84
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.748,96	5.434,48
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		2.259.018,22	2.041.782,34

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Ocios

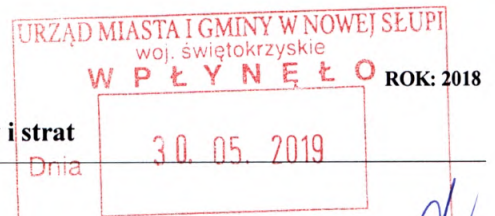
PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.362.165,12	1.101.155,94
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	253.744,74	253.744,74
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	847.411,20	504.616,52
*		-(1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*		-(2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI	Zysk (strata) netto	261.009,18	342.794,68
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	896.853,10	940.626,40
-	I	Rezerwy na zobowiązania	199.651,00	197.230,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	199.651,00	197.230,00
		-(1) długoterminowa	154.981,00	139.771,00
		-(2) krótkoterminowa	44.670,00	57.459,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		e) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	17.026,02	36.065,76
-	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	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	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	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	10.578,14	29.598,42
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10.348,14	19.816,89
		-(1) do 12 miesięcy	10.348,14	19.816,89
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	230,00	4.146,95
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	5.634,58
		i) inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	6.447,88	6.467,34
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	680.176,08	707.330,64
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	680.176,08	707.330,64
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	680.176,08	707.330,64
Suma			2.259.018,22	2.041.782,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Ocios

Jednostronny rachunek zysków i strat



Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.496.457,27	2.299.817,67
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.457.230,79	2.269.969,90
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-4.106,52	-14.686,23
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43.333,00	44.534,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.277.026,16	1.993.529,18
	I	Amortyzacja	49.208,83	47.269,84
	II	Zużycie materiałów i energii	87.146,24	71.077,13
	III	Usługi obce	373.183,02	169.131,76
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	9.349,28	8.297,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.414.875,93	1.352.836,13
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	272.912,38	271.549,68
	-	emerytalne	124.919,28	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30.489,97	33.453,07
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39.860,51	39.914,57
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	219.431,11	306.288,49
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	40.379,00	35.966,58
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	6.142,50	0,00
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	34.236,50	35.966,58
-	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	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	259.810,11	342.255,07
-	G	Przychody finansowe	1.909,07	1.297,61
	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	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	1.909,07	1.297,61
*	-	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	0,00	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	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	261.719,18	343.552,68
	J	Podatek dochodowy	710,00	758,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	261.009,18	342.794,68

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Octos

P. Słob
9.02.2019

**Samodzielny Publiczny Gminny
 Zakład Opieki Zdrowotnej**
 ul. Świętokrzyska 53
 26-006 Nowa Słupia
 tel. 3177048, 3177001
 NIP 661-19-61-915. REGON 290422414

URZĄD MIASTA I GMINY W NOWEJ SŁUPI
 woj. świętokrzyskie
W P Ł Y N Ę Ł O

Dnia 09. 04. 2019

L. dz. 2948

Agata Głogowska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Organem założycielskim Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Nowej Słupi ul. Świętokrzyska 53 jest Rada Gminy w Nowej Słupi .

Zakład jest wpisany do rejestru Wojewody pod nr 000000014670

Zakład jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym X Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego w Kielcach pod numerem 00000003518.

W roku 2018 nastąpiła zmiana dyrektora w SPGZOZ w Nowej Słupi

Do dnia 31 maja 2018r funkcję dyrektora pełniła Pani lek med. Marta Pawelec, a od 1 czerwca 2018 r dyrektorem jest Pani Justyna Ocios

Zakład obejmuje opieką lekarską pacjentów Gminy Nowa Słupia prowadząc swoją działalność w Ośrodku Zdrowia w Nowej Słupi ul Świętokrzyska 53 i Ośrodku Zdrowia w Rudkach ul Chełmowa 1 . Stan pacjentów objętych opieką lekarską na dzień 31 grudnia 2018r wynosił 7758 osób

Przedmiotem działalności Zakładu jest świadczenie usług zdrowotnych na terenie gminy Nowa Słupia i gmin ościennych w zakresie:

- podstawowej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych
- promocji zdrowia i profilaktyki z ukierunkowaniem na problemy występujące w środowisku .

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018r. do 31.12.2018r

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudzień 2018r

składa się:

- bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie 2.259.018,22 zł
- rachunku zysków i strat który wykazuje zysk netto w kwocie 261.009,18 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- wprowadzenie i informacji dodatkowej

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi. Nie wystąpiły okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności w najbliższym roku bilansowym.

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:

- aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według metody liniowej zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami. Przyjęte stawki amortyzacji uwzględniają ekonomiczne zużycie środków trwałych

Do rzeczowych aktywów trwałych zaliczane są składniki majątkowe do wysokości 1500 zł księgowane są jako materiały. Środki trwałe powyżej 1500 zł do 3500 zł podlegają ewidencji jako nisko cenne środki trwałe i są amortyzowane jednorazowo w miesiącu zakupu, z tym, że urządzenia komputerowe, peryferyjne znajdują się w środkach trwałych amortyzowane jednorazowo. Urządzenia medyczne o niskiej wartości do 250 zł są ewidencjonowane pozabilansowo. Natomiast urządzenia medyczne od 250 zł do 3500 zł podlegają ewidencji środków trwałych i są amortyzowane jednorazowo w momencie zakupu.

Składniki majątku trwałego przekraczające wartość jednostkową powyżej 3 500 zł. amortyzowane są metodą liniową wg stawek określonych przepisami podatkowymi.

- Materiały i towary wyceniono wg ceny zakupu.
- Należności ujęto w wartościach wynikających z faktur.
- Należności przedawnione i wątpliwe na dzień 31.12.2018r nie wystąpiły.
- Zobowiązania ujęto w wartości wymagalnej zapłaty.
- Rachunek zysków i strat został sporządzony wg metody porównawczej.

II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1/ Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawiono w tabeli nr1

Zmiany wartości środków trwałych w ciągu roku obrotowego.

01.01.2018r do 31.12.2018r

Tabela nr 1 w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwłęk szenia	Zmniejszenia	Wartosc BZ	Umorzenia BO	umorzenie roczne	Zmniejszenie	Umorzenie BZ	Wartość netto
Grunty	55,1	0,00	0,00	55,1	0,00			0,00	55,1
Budynki i budowle	1166,0			1166,0	386,0	30,4	0,00	416,4	749,6
Urządzenia i maszyny	84,4	5,4	19,9	69,9	63,6	8,0	19,9	51,7	18,2
Inne śr trwałe	135,9	5	9,4	131,5	118,6	10,8	9,4	120,0	11,5
Razem	1386,3			1386,3	526,4	44,8	3,0	568,2	779,3
Wart niematar i prawne	24,0			24,0	21,6	2,4		24,0	0
Śr trwałe w budowie	40,0			40,0					40,0
Razem netto środki trwałe									874,4

a/ Pozycja środki trwałe w budowie stanowi dokumentacja projektowo-kosztorysowa na wykonanie modernizacji w Ośrodku Zdrowia w Rudkach w kwocie 40 tys zł .

Przewidywany termin realizacji modernizacji Ośrodka Zdrowia w Rudkach to 2019r

Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie na dz. 31.12.2018 r wynosiła 27.2 tys zł .zwiększając pozostałe przychody operacyjne.

b/ Zmniejszenie w pozycji 3 Konta Urządzenia i maszyny wynika ze zdemontowanego pieca c.o. w Ośrodku Zdrowia w Rudkach ze względu na jego całkowite zużycie .

2/ Stan Funduszy własnych w roku 2018 przedstawia Tabela 2

Tabela 2 w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018	Zmiany
Fundusz podstawowy	253,7	253,7	
Fundusz Zakładu	504,6	847,4	342,8
Wynik Finansowy	342,8	261,0	-81,8

W roku 2018 nie uległ zmianie Fundusz podstawowy, natomiast wzrosła wartość Funduszu zapasowego w związku z Uchwałą nr L II/55/18 Rady Gminy w Nowej Słupi z dnia 25 czerwca 2018r. zysk roku 2017 w kwocie 342,8 tys. zł. został przeznaczony na zwiększenie funduszu Zakładu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi .

Wartość Funduszu zakładu na koniec roku 2018 wynosił 847,4 tys. złotych .W roku 2018 wynik Finansowy stanowi zysk netto w kwocie 261,0 tys. zł jest on mniejszy od wyniku finansowego roku 2017 o kwotę 81,8 tys. zł . Bezpośrednią przyczyną zmniejszenia wyniku finansowego była konieczność zmiany struktury zatrudnienia w grupie lekarzy . Ma to związek z zatrudnieniem większej liczby lekarzy pracujących na umowach kontraktowych .

4/ Rezerwy Celem tworzenia rezerw jest przedstawienie jak najbardziej rzetelnego obrazu finansowego jednostki gospodarczej .

Zgodnie z Art. 39 Ustawy o rachunkowości, podmioty zobowiązane są do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania pracownicze z tytułu świadczeń pracowniczych związanych z wypłatami nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych

Zakład naliczył rezerwy metodą aktuarialną na dzień 31.12.2018r, które zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Stan rezerw na koniec roku bilansowego wynosił 199,7 tys. zł

Wzrost utworzonych rezerw do roku 2017 wynosił 2,5 tys. zł (wzrost rezerw nastąpił na skutek wzrostu zatrudnienia o 1 osobę i wzrostem wynagrodzenia personelu medycznego .)

5/ Należności: struktura czasowa na dzień 31 grudnia 2018r. przedstawia się następująco: wartość należności z tytułu dostaw robót i usług wynosi 230,3 tys. zł, są należnościami bieżącymi, których termin płatności na dzień 31.12.2018r nie upłynął .Należności zostały zweryfikowane w drodze potwierdzenia sald i w całości zapłacone do końca marca 2019 r.

6/ Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 10,4 tys. są to zobowiązania nie wymagalne Zobowiązana zweryfikowano w drodze potwierdzenia sald i uregulowano w całości do końca lutego 2019r.

7/Zobowiązania podatkowe i do ZUS zostały uregulowane do końca roku 2018

8/Zobowiązania wobec pracowników nie wystąpiły, ponieważ wynagrodzenia pracowników płacone są do końca każdego miesiąca .

9/Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje , poręczenia i weksle nie występują.

10/. Zakład w roku 2018 Zarządzeniem Dyrektora tworzył Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Stan funduszu na początek roku 2018 wynosił 6,5 tys. zł , odpis roczny naliczono w kwocie 20,6 tys. zł .

Zmniejszenie funduszu z tytułu jego wykorzystania 20,6 tys. zł

Stan Funduszu na dzień 31.12.2018r wynosił 6,4 tys. zł .

11/ Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów przedstawia tabela nr 3

Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 641-2 za okres 01-01-2018r – 31-12-2018r

Tabela nr 3

LP	Tytuł	w zł 31-12-2018	w zł 01-01-2018
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	3748,96	5434,48
	Kosztów w tym:		
a/.	Aktualizacja programów medycznych Somed	1647,46	1368,17
b/.	OC personelu medycznego		1185
c/.	OC pracodawcy		128
d/.	Aktualizacja programu Kadry i Płace	369	296,03
e/.	Aktualizacja programu FK	974,16	734,31
f/.	Ubezpieczenie majątku do kwietnia	227,59	376,77
g/.	Program antywirusowy Internet sekuriti		233,33
h/.	Program E-Deklaracje EBOX	344,40	204,43
i/.	Program Antywirusowy NOD32		808,44
j/.	Aktualizacja programu Faktura	64,58	
k/.	Program Środki trwałe	121,77	

Krótko terminowe rozliczenia między okresowe kosztów stanowią koszty roku 2019

12/.Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 4

Struktura przychodów

Tabela 4 w tys. zł.

Wyszczególnienie	01-01-18	Struktura w %	31-12-18	Struktura w%	Dynamika %
Przych z działań podstaw	2299,8	100	2496,4	100	108,5
w tym usługi zdrowotne	2201,9	95,7	2389,3	95,7	108,5
Wynajem gabinetów	68,0	3,0	67,9	2,7	99,9
. Szczepienia	4,6	0,2	3,5	0,1	76,1
Pozostałe przychody operacyjne	36,0	1,6	42,3	1,7	117,5
Ogółem przychody.	2337,1		2538,7		108,6

Przychody z usług zdrowotnych wzrosły o 8,5% spowodowane były wzrostem stawki kapitałowej przypadającej rocznie na pacjenta .Natomiast przychody ze szczepień spadły o 23% z powodu mniejszej liczby wykonanych szczepień odpłatnych . Nadmienić należy iż Urząd Gminy zakupił szczepionki przeciwko grypie, którymi zaszczepiono nieodpłatnie chętnych pacjentów .

Ogółem przychody wzrosły o 8,6% w stosunku do roku 2017 .

Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych o wartości 42,3 tys. zł składa się:

- dotacja w kwocie 6,1 tys. zł od Narodowego Funduszu Zdrowia wydatkowana na zakup 2 komputerów wraz oprogramowaniem i aktualizacji programów medycznych .
- amortyzacja od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie od Gminy Nowa Słupia w latach ubiegłych w kwocie 27,2 tys. zł,
- refundacja opału 6,1 tys. zł
- inne przychody w kwocie 2,9 tys. zł .

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alina Zycińska
mgr Alina Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Krzysztof Ocios
Krzysztof Ocios

13. Struktura kosztów przedstawia tabela 5.

Tabela 5 w tys. zł

Struktura kosztów					
Wyszczególnienie	01-01-2018	Struktura	31-12-2018	Struktura	Dynamika %
Przych z dział podst	2299,8	100	2496,4	100	108,5
Koszty dział operacyjnej	1993,5	86,7	2277,0	91,2	114,2
Amortyzacja	47,3	2,1	49,2	2	104,0
Zużycie mat i en.	71,1	3,1	87,1	3,5	122,5
Usł. Obce	169,1	7,4	373,2	14,9	220,7
Pod. i opłaty	8,3	0,4	9,3	0,4	112,0
Wynagrodzenia	1352,8	58,8	1414,9	56,7	104,6
Swiadczenia na rzecz prac	271,5	11,8	272,9	10,9	100,5
Pozost k. rodzajowe	33,5	1,5	30,5	1,2	91,0
Srednie zatr. w etatch	19		16		
Sredni koszt/osobę	8,7		11,9		

Wzrost przychodów o 8,5% i natomiast nastąpił wzrost kosztów ogółem o 14,2% w stosunku do roku 2017.

Największy wzrost kosztów o 220% odnotowano w pozycji usługi obce w stosunku do roku 2017, Wzrost spowodowany był zatrudnieniem 3 lekarzy, którzy pracowali na kontraktach, co nie było stosowane w latach wcześniejszych. Z uwagi na ogólny brak lekarzy Zakład podjął decyzję o zatrudnieniu lekarzy prowadzących prywatne praktyki lekarskie.

Nastąpił również wzrost kosztów na osobę, mimo spadku zatrudnienia o trzy osoby.

14/.Pozycja pozostałe koszty operacyjne

Pozycja taka w ewidencji księgowej nie występuje

15/. Straty i zyski nadzwyczajne w roku bilansowym nie wystąpiły.

16/. Wynik finansowy za rok 2018 stanowi zysk netto w kwocie 261,0 tys. zł.

17/. Podział zysku.

Proponuje się przeznaczyć zysk roku 2018 na Fundusz Zakładu

18/. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Pozycja taka w ewidencji księgowej nie występuje.

19/. Zmiany zasad polityki rachunkowości.

Zakład nie wprowadzał zmian w zasadach polityki rachunkowości
19/ Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający.
Dane liczbowe podane są w cenach bieżących

Sporządzono dn. 26.03.2019r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU

Justyna Ocios

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. roczne sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 m-cy od dnia bilansowego.

Rada Społeczna Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi na posiedzeniu w dniu 17 czerwca 2019 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe.

W celu spełnienia wszystkich wymogów ustawy o rachunkowości, konieczne jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego.