

**UCHWAŁA NR XXXI/39/20
RADY MIEJSKIEJ W NOWEJ SŁUPI**

z dnia 24 czerwca 2020 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 2020 r. poz. 713), 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 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) Rada Miejska w Nowej Słupi uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2019 Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi, składające się z :

- 1) Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.,
- 2) Rachunku zysków i strat – stan na dzień 31 grudnia 2019 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

Rafał Piasecki

Załącznik do uchwały Nr XXXI/39/20

Rady Miejskiej w Nowej Słupi
z dnia 24 czerwca 2020 r.

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwałe	991.391,07	874.435,48
-	I	Wartości niematerialne i prawne	48.285,18	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	48.285,18	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	943.105,89	874.435,48
-	1	Środki trwałe	901.875,88	834.435,47
	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	763.411,17	749.598,86
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	77.605,51	18.208,21
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	5.769,20	11.538,40
	2	Środki trwałe w budowie	41.230,01	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
		Aktywa obrotowe	1.506.357,25	1.384.582,74
-	I	Zapasy	17.515,46	19.027,39
	1	Materialy	17.515,46	19.027,39
	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	231.393,78	230.271,97
-	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	231.393,78	230.271,97
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	231.393,78	230.271,97
	- (1)	do 12 miesięcy	231.393,78	230.271,97
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, 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 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
		d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.254.677,94	1.131.534,42
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.254.677,94	1.131.534,42
-	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	1.254.677,94	1.131.534,42
	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250.056,44	134.914,28
	- (2)	inne środki pieniężne	64.299,66	56.298,30
	- (3)	inne aktywa pieniężne	940.321,84	940.321,84
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.770,07	3.748,96
	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Suma		2.497.748,32	2.259.018,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Zycińska
mgr Alicja Zycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Ocios
Justyna Ocios

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.497.067,88	1.362.165,12
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	253.744,74	253.744,74
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1.108.420,38	847.411,20
*		-(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	134.902,76	261.009,18
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.000.680,44	896.853,10
-	I	Rezerwy na zobowiązania	282.918,00	199.651,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	282.918,00	199.651,00
		-(1) długoterminowa	201.621,00	154.981,00
		-(2) krótkoterminowa	81.297,00	44.670,00
-	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	20.475,72	17.026,02
-	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	12.590,29	10.578,14
		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:	12.388,29	10.348,14
		-(1) do 12 miesięcy	12.388,29	10.348,14
		-(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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	202,00	230,00
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	4	Fundusze specjalne	7.885,43	6.447,88
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	697.286,72	680.176,08
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	697.286,72	680.176,08
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	697.286,72	680.176,08
Suma			2.497.748,32	2.259.018,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alina Łycińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Jasyna Octus

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.658.024,44	2.496.457,27
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.699.224,33	2.457.230,79
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-84.245,89	-4.106,52
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	43.046,00	43.333,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	2.554.913,58	2.277.026,16
	I	Amortyzacja	63.559,50	49.208,83
	II	Zużycie materiałów i energii	80.433,16	87.146,24
	III	Usługi obce	484.794,61	373.183,02
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	10.513,00	9.349,28
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	1.548.238,89	1.414.875,93
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	300.380,90	272.912,38
	-	emerytalne	134.831,83	124.919,28
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29.964,64	30.489,97
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37.028,88	39.860,51
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	103.110,86	219.431,11
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	29.770,30	40.379,00
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	984,00	6.142,50
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV	Inne przychody operacyjne	28.786,30	34.236,50
-	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)	132.881,16	259.810,11
-	G	Przychody finansowe	2.223,60	1.909,07
-	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:	2.223,60	1.909,07
*	-	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)	135.104,76	261.719,18
	J	Podatek dochodowy	202,00	710,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	134.902,76	261.009,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Życińska
mgr Alicja Życińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Octos
Justyna Octos

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Przedmiotem działalności Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi wpisanego do Rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 00000003518, oraz w Rejestrze Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014670, Regon 290422414, identyfikator podatkowy :661-196-19-15

jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie:

- świadczenie podstawowej opieki zdrowotnej lekarskiej
- świadczenia pielęgniarki środowiskowo szkolnej
- świadczenie pielęgniarki środowiskowej
- świadczenie położnej
- promocji zdrowia z ukierunkowaniem na problemy występujące w środowisku

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019r. do 31.12.2019r

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na dzień 31 grudnia 2019r

składa się:

- bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w kwocie 2.497.748,32 zł
- rachunku zysków i strat stanowi zysk netto w kwocie 134.902,76 zł
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego, oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych i groszach .

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości .Stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jej działalności.

Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa o rachunkowości z dnia 29,09,1994r, tekst jednolity Dz.U. .z 2016r poz. 1047 z późniejszymi zmianami, Ustawa z dnia 15.04.2011 o działalności leczniczej(Dz.U z 2016 poz. 1638 z późniejszymi zmianami)

Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości

Aktywa i pasywa wykazane w sprawozdaniu wyceniono według następujących zasad:

- aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się liniowo wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji .

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 jako materiały i widnieją w ewidencji pozabilansowej . Natomiast urządzenia medyczne od 251 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 z zachowaniem zasady ostrożności .
 - Należności sporne, przedawnione i wątpliwe, lub na dzień 31.12.2019r nie wystąpiły.
 - Zobowiązania ujęto w wartości wymagalnej zapłaty .
 - fundusze własne, środki pieniężne, oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej .
 - zakupione materiały, w tym biurowe, leki, środki czystości, środki farmaceutyczne, opał itp. są ewidencjonowane w cenach zakupu bezpośrednio w koszty Zakładu w dniu ich zakupu, przy czym na dzień bilansowy dokonuje się wyceny i korekty kosztów o wartość stanu leków, środków farmaceutycznych i opału stwierdzonego przez komisję inwentaryzacyjną drogą spisu z natury . Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 i 5
 - Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów .
 - Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są w roku obrotowym , którego dotyczą .
 - Dokonuje się tworzenia rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wg metody aktuarialnej .
- Rachunek zysków i strat został sporządzony wg metody porównawczej.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych obrazuje tabela nr 1

1/ Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawiono w tabeli nr 1
Zmiany wartości środków trwałych w ciągu roku obrotowego.

01.01.2019r do 31.12.2019r

Tabela nr 1 w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość BO	Zwiększenia	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	49,6		1215,6	420,5	31,7	0,00	452,2	763,4
Urządzenia i maszyny	69,9	77,3	0,4	146,8	51,7	17,9	0,4	69,2	77,6
Inne śr trwałe	131,5	3,7		135,2	119,9	9,5		129,4	5,8
Razem	1422,5	130,6	0,4	1552,7	592,1	59,1	0,4	650,8	901,9
Wart niematar i prawne	24,0	52,7		76,7	24,0	4,4		28,4	48,3
Śr trwałe w budowie	41,2			41,2					41,2
Razem netto środki trwałe									991,4

a/ Pozycja środki trwałe w budowie stanowi dokumentacja projektowo-kosztorysowa na wykonanie modernizacji w Ośrodku Zdrowia w Rudkach i koszty kierownika budowy w kwocie 41,2 tys. zł .

Przewidywany termin realizacji modernizacji Ośrodka Zdrowia w Rudkach to 2020r

Amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie na dz. 31.12.2019 r wynosiła 28,4 tys. zł .zwiększając pozostałe przychody operacyjne.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują

3) Nie występuje wartość nieamortyzowanych lub nie umorzonych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu .

4) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego , zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego . Ponieważ nie występują należności sporne , wątpliwe, lub przeterminowane , nie tworzy się odpisów aktualizujących na takie należności

5) Kapitały (fundusze) własne .

Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia , zmniejszenia, oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) założycielskiego i funduszu zakładu przedstawia tabela nr 2

Stan Funduszy własnych w roku 2019 przedstawia Tabela 2

Tabela 2 w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Stan na 31.12.2019	Zmiany
Fundusz podstawowy	253,7	253,7	
Fundusz Zakładu	847,4	1.108,4	261
Wynik Finansowy	261,0	134,9	-126,1

W Roku 2019 nie uległ zmianie Fundusz podstawowy, natomiast wzrosła wartość Funduszu zapasowego w związku z Uchwałą nr Rady Miejskiej w Nowej Słupi z dnia 25 czerwca 2019r. zysk roku 2018 w kwocie 261,0 tys. zł. został przeznaczony na zwiększenie funduszu Zakładu Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi .

Wartość Funduszu zakładu na koniec roku 2019 wynosił 1108,4 tys. złotych .W roku 2019 wynik Finansowy stanowi zysk netto w kwocie 134,9 tys. zł jest on mniejszy od wyniku finansowego roku 2018 o kwotę 126,1 tys. zł . Bezpośrednią przyczyną zmniejszenia wyniku finansowego była konieczność zmiany struktury zatrudnienia w grupie lekarzy , jak również utworzenia rezerwy na świadczenia jubileuszowe i odprawy emerytalne na koniec roku 2019r i realizacji programu e-zdrowie .

6) Propozycje co do podziału zysku za rok obrotowy .

Zysk netto za rok 2019 w kwocie 134.902,76 zł Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi przeznaczy na zwiększenie funduszu zakładu .

7) Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na koniec roku obrotowego

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 31.12.2019r, które zostały wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Stan rezerw na koniec roku bilansowego wynosił 282.918 tys. zł Wzrost utworzonych rezerw do roku 2018 wynosił 83.267 tys. zł Wzrost rezerw nastąpił na skutek wzrostu zatrudnienia o 1 osobę i wzrostem wynagrodzenia personelu medycznego a także średnia wieku zatrudnionych pracowników w Zakładzie, która wynosi 52 lata

8) Podział zobowiązań długoterminowych – nie występują zobowiązania długoterminowe

9) Występowanie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki .

Nie występują zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe nie wykazane w bilansie i nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

10) Wykaz pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych tabela nr 3

Rozliczenia międzyokresowe kosztów konto 641-2 za okres 01-01-2019r – 31-12-2019r

Tabela nr 3

LP	Tytuł	w zł 31-12-2019	w zł 01-01-2019
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe	2770,07	3748,96
	Kosztów w tym:		
a/.	Aktualizacja programów medycznych Somed	0	1647,46
c/.	OC personelu medycznego	1126	
d/.	Aktualizacja programu Kadry i Płace	344,40	369
e/.	Aktualizacja programu FK	885,60	974,16
f/.	Ubezpieczenie majątku do kwietnia	277	227,59
g/.	Program antywirusowy Internet sekuriti	65,32	
h/.	Program E-Deklaracje EBOX	0	344,40
i/.	Program Antywirusowy NOD32		
j/.	Aktualizacja programu Faktura	71,75	64,58
k/.	Program Środki trwałe		121,77

Krótko terminowe rozliczenia między okresowe kosztów stanowią koszty roku 2020

11) Należności: struktura czasowa na dzień 31 grudnia 2019r. przedstawia się następująco: Wartość należności z tytułu dostaw robót i usług wynosi 231,4 tys. zł, są należnościami bieżącymi, których termin płatności na dzień 31.12.2019r nie upłynął Należności zostały zweryfikowane w drodze potwierdzenia sald i w całości zapłacone do końca marca 2020 r.

12) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 12,6 tys. są to zobowiązania nie wymagalne Zobowiązana zweryfikowano w drodze potwierdzenia sald i uregulowano w całości do końca marca 2020r.

13)Zobowiązania podatkowe i do ZUS zostały uregulowane do końca roku 2019r

14)Zobowiązania wobec pracowników nie wystąpiły, ponieważ wynagrodzenia pracowników płacone są do końca każdego miesiąca .

14)Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje , poręczenia i weksle nie występują.

15). Zakład w roku 2019 Zarządzeniem Dyrektora tworzył Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Stan funduszu na początek roku 2019 wynosił 6,4 tys. zł , odpis roczny naliczono w kwocie 22,5 tys. zł .Wydatkowano 21,1 tys. zł, stan funduszu świadczeń socjalnych na koniec roku 2019 wynosił 7,8 tys. zł .

II Struktura rzeczowa (rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży

1)Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 4

Struktura przychodów

Tabela 4 w tys. zł.

Wyszczególnienie	01-01-19r	Struktura w %	31-12-19r	Struktura w%	Dynamika %
Przych z dział podst	2496,4	100	2658,0	100	106,5
w tym usługi zdrowotne	2389,3	95,7	2634,9	99,1	110,3
Wynajem gabinetów	67,9	2,7	64,3	2,4	9,7
. Szczepienia	3,5	0,1	6,0	0,2	171,4
Pozostałe przychody operacyjne	42,3	1,7	31,9	1,2	75,4
Ogółem przychody.	2538,7		2689,9		105,9

Przychody z usług zdrowotnych wzrosły o 10,3% spowodowane były wzrostem stawki kapitałowej przypadającej rocznie na pacjenta, natomiast przychody ze szczepień odpłatnych przeciwko grypie, którymi zaszczepiono nieodpłatnie chętnych pacjentów wzrosły o 71,4 %

Ogółem przychody wzrosły o 5,9 % w stosunku do roku 2018 .

Nadmienić należy iż Urząd Gminy zakupił szczepionki przeciwko grypie .

Na wartość pozostałych przychodów operacyjnych składają się- dotacja w kwocie 0,9 tys. zł od Narodowego Funduszu Zdrowia wydatkowana na zakup aktualizacji programów medycznych, a także koszty amortyzacji od środków trwałych przekazanych nieodpłatnie przez Urząd Gminy Nowa Słupia w latach ubiegłych w kwocie 28,8 tys. zł,

2) Informacja o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły w jednostce

3) Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych .

4) W jednostce wystąpiło umowa - Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji Projektu "Rozwój elektronicznej dokumentacji medycznej, oraz elektronicznych usług publicznych w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Rakowie , Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Sobkowie, oraz w Samodzielnym Publicznym Gminny Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Nowej Słupi

Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu pod nazwą Rozwój elektronicznej dokumentacji medycznej, oraz elektronicznych usług medycznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (RPO WŚ 2014-2020) współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Regionalnego . Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej zrealizował zakup środków trwałych i licencji, przeprowadził szkolenie personelu medycznego z prowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej, a także utworzył stronę internetową . Całość przedsięwzięcia z tego tytułu wynosiła 133.359,96 zł .

Dofinansowanie ze środków unijnych nastąpi po weryfikacji zakupionego sprzętu przez organ kontroli środków unijnych , Przewidywana kwota dofinansowania zgodnie z podpisaną umową ma wynieść 104.335, 74 zł

Środki trwałe i licencje wprowadzono do ksiąg i rozpoczęto naliczanie amortyzacji . Obrazuje to tabela 1 w pozycji zwiększenia .

5) Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe przedstawia tabela 5

Tabela nr 5

LP	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w okresie sprawozdawczym
1	lekarze	5 (3 na umowę o pracę 2 umowy cywilno prawne
2	Pielęgniarki	7
3	Położna	1
4	Obsługa gospodarcza(palacz i sprzątaczk	4
5	Obsługa administracyjna	3
	Zatrudnienie w osobach	18

6) Struktura kosztów przedstawia tabela 5

Tabela 5 w tys. zł

Struktura kosztów					
Wyszczególnienie	01-01-2019	Struktura	31-12-2019	Struktura	Dynamika %
Przych z dział podst	2496,4	100	2658,0	100	106,5
Koszty dział operacyjnej	2277,0	91,2	2554,9	96,1	112,2
Amortyzacja	49,2	2	63,6	2,4	129,3
Zużycie mat i en.	87,1	3,5	80,4	3,0	92,3
Usł. Obce	373,2	14,9	484,8	18,2	129,9
Pod. I opłaty	9,3	0,4	10,5	0,4	112,9
Wynagrodzenia	1414,9	56,7	1548,2	58,2	109,4
Swiadczenia na rzecz prac	272,9	10,9	300,4	11,3	110,1
Pozost k. rodzajowe	30,5	1,2	29,9	1,1	98,0
Zatrudn. w osobach	16		18		
Sredni koszt/osobę	11,9 tys		11,8		

Wzrost przychodów z działalności podstawowej o 6,5% i nastąpił również wzrost kosztów ogółem o 12,2% w stosunku do roku 2018.

Największy wzrost kosztów odnotowano w pozycji usługi obce w stosunku do roku 2018. Wzrost spowodowany był zatrudnieniem 2 lekarzy, a także przeprowadzonym remontem w Nowej Słupi w pomieszczeniach po a.a. Z uwagi na ogólny brak lekarzy Zakład podjął decyzję o zatrudnieniu dwóch lekarzy prowadzących prywatne praktyki lekarskie. Odnotowano również wzrost kosztów amortyzacji o 29,3% z tytułu zakupu nowych środków trwałych wprowadzonych do ewidencji i amortyzowanych. W pozycji świadczenia na rzecz pracowników najwyższą pozycję stanowią składki ZUS które wynoszą 261,4 tys zł.

Nastąpił również spadek kosztów na osobę, mimo wzrostu zatrudnienia.

7) Pozycja pozostałe koszty operacyjne

Pozycja taka w ewidencji księgowej nie występuje

8) Straty i zyski nadzwyczajne w roku bilansowym nie wystąpiły.

9) Jednostka nie zatrudniała biegłego rewidenta, lub podmiotu do badania sprawozdania finansowego za rok 2019i nie występują wynagrodzenia wypłacone i należne z tym podmiotom .

III

W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny .

Jednostka nie dokonała w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny , oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową , finansową i wynik finansowy jednostki .

Porównywalność danych liczbowych za okres poprzedzający.

Dane liczbowe podane są w cenach bieżących

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym , które należałoby uwzględnić w sprawozdaniu finansowym .

Przedstawione informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie stwierdza się zagrożenia kontynuowania działalności jednostki .

Nie wystąpiły istotne informacje, niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, oraz wynik finansowy .

Sporządzono dn. 26.03.2020r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alicja Życińska
mgr Alicja Życińska

DYREKTOR ZAKŁADU
Justyna Ociós
Justyna Ociós

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 2020 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe.

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