

**UCHWAŁA NR IX.103.2019
RADY GMINY BŁĘDÓW**

z dnia 23 maja 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Błędowie za 2018r.**

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. 121 ust. 2,3 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 351) Rada Gminy Błędów uchwala, co następuje:

§ 1.


Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za rok 2018 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Błędów.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady
Piotr Jakubczyk

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Rada Społeczna SP ZOZ w Błędowie Uchwałą Nr 81.2018 z dnia 24 kwietnia 2019r zatwierdziła sprawozdanie finansowe SP ZOZ w Błędowie za rok 2018r.


W związku z powyższym podjęcie uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe SPZOZ w Błędowie jest uzasadnione.


Przewodniczący Rady

Piotr Jakubczyk

Załącznik do Uchwały Nr IX.103.2019
Rady Gminy Błędów
z dnia 23 maja 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ za 2018 rok.



Przewodniczący Rady
Piotr Jakubczyk

Błędów 04.02.2019r

Sprawozdanie z przebiegu
wykonania planu finansowego SPZOZ w Błędowie
za okres 01.01 – 31.12.2018r

SPZOZ w Błędowie wykonał plan wpływów w 103,41% , a wydatków w 111,68%
/ zestawienie tabelaryczne w załączeniu /. Należności wynoszą 130020,48 zł i jest to wartość
usług wykonanych w ramach umowy z NFZ za m-c grudzień 2018r.
Zobowiązania na dzień 31.12 stanowi kwota 53686,57 zł i jest to podatek od wynagrodzeń za
m-c grudzień / 15541,00 zł /, ogrzewanie / 2261,38 zł /, energia / 1626,27 zł /, usługi
laboratoryjne za m-c grudzień / 4735,70 zł /, pozostałe usługi / 1436,22 zł / i usługi
remontowe / 28086,00 zł / wykonane w m-cu grudniu 2018 roku.
Należności i zobowiązań wymagalnych SPZOZ nie posiada.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie
Ada Piotrowska-Notwocień
lek. med. Ada Piotrowska-Notwocień

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-620 Błędów, ul. Dolna 3
tel./fax: 48 668-15-76

NIP 797-17-83-184, Regon 672213014

Sprawozdanie z realizacji planu finansowego wpływów i wydatków SP ZOZ w Błędowie
01.01.2018 - 31.12.2018r

Stan r-ku bankowego na dzień 01.01.2018r 178 358,16

| Wpływy | Plan | Wykonanie | Procent wykonania |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| Przychody z tytułu POZ i pozostałych usług | 1 400 000,00 | 1 447 764,41 | 103,41 % |
| Wydatki | | | |
| Wynagrodzenie brutto z ZUS i podatkiem | 1 040 000,00 | 1 124 240,75 | 108,10 % |
| Usługi medyczne obce (lecarskie i laboratoryjne) | 124 000,00 | 122 030,72 | 98,41 % |
| Zakup leków i mat. medycznych | 10 000,00 | 9 339,20 | 93,39 % |
| Koszty remontów | 30 000,00 | 44 271,70 | 147,57 % |
| Koszty usług pozostałych | 32 000,00 | 37 734,82 | 117,92 % |
| Koszty delegacji i przejazdów | 10 000,00 | 10 086,94 | 100,87 % |
| Koszty ogrzewania | 12 000,00 | 8 444,10 | 70,37 % |
| Świadczenia na rzecz pracowników | 16 000,00 | 16 107,52 | 100,67 % |
| Zakup sprzętu, wyposażenia, programów i licencji | 70 000,00 | 137 416,43 | 196,31 % |
| Koszty energii | 23 000,00 | 23 807,40 | 103,51 % |
| Zakup środków czystości, art. biurowych i itp.. | 12 000,00 | 11 621,91 | 96,85 % |
| Usługi bankowe i ubezp. OC | 15 000,00 | 14 264,80 | 95,10 % |
| Podatki i opłaty lokalne | 3 000,00 | 3 047,91 | 101,60 % |
| | 3 000,00 | 1 118,00 | 37,27 % |
| | 1 400 000,00 | 1 563 532,20 | 111,68 % |

Stan r-ku bankowego na dzień 31.12.2018r 62 590,37
Stan zobowiązań na dzień 31.12.2018r 53 686,57 z tego wymagalne 0
Stan należności na dzień 31.12.2018r 130 020,48 z tego wymagalne 0

Błędów dnia 04.02.2019r

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdravotnej w Błędowie
lek. mał. Aida Piatrotzka-Nornocłeni

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę – druk dostępny poniżej.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | Rok bieżący | | | Rok poprzedni (opcjonalnie) | | |
|--|-------------|-------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | Wartość | | | Wartość | | |
| | łącznie | z zysków kapitałowych (opcjonalnie) | z innych źródeł przychodów (opcjonalnie) | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | 0,00 | | | 0,00 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | | | 0,00 | | |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 0,00 | | | 0,00 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| H. Strata z lat ubiegłych | 0,00 | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|----------|--|----------------------|------------------------|
| | | rok bieżący 2018r | rok poprzedni 2017r |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 443 212,44 | 1 325 721,40 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 443 212,44 | 1 325 721,40 |
| 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 | 1 424 998,41 | 1 312 533,53 |
| I | Amortyzacja | 18 934,17 | 13 447,33 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 44 199,82 | 55 536,95 |
| III | Usługi obce | 206 243,16 | 260 181,60 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 1 118,00 | 40,00 |
| | – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia | 978 922,41 | 819 777,19 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 163 070,86 | 149 638,45 |
| | – emerytalne | 67 802,37 | 61 572,69 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 12 509,99 | 13 912,01 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 18 214,03 | 13 187,87 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 3 712,67 | 3 621,98 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 699,58 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 3 013,09 | 3 621,98 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 21 926,70 | 16 809,85 |
| G | Przychody finansowe | 801,75 | 1 129,12 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | 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: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | 801,75 | 1 129,12 |
| H | Koszty finansowe | | |
| I | Odsetki, w tym: | | |
| | – dla 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) | 22 728,45 | 17 938,97 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 22 728,45 | 17 938,97 |

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

05-620 Błędów, ul. Dolna 3
tel./fax: 48 668-15-76

NIP 797-17-83-184, Regon 672213014

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie
med. Adia Piotrowska-Nowocien

| | | | | | | |
|------------|--|------------|------------|------------|------------|--|
| b) | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | |
| c) | inne | | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 62 590,37 | 178 358,16 | | | |
| I | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 62 590,37 | 178 358,16 | | | |
| 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 | 62 590,37 | 178 358,16 | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 62 590,37 | 178 358,16 | | | |
| | – inne środki pieniężne | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 393,18 | 1 836,00 | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 370 238,20 | 334 330,82 | | | |
| | PASYWA razem (suma poz. A i B) | | | 370 238,20 | 334 330,82 | |

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Błędowie

lek. med. Adn. Piotrowska-Nowocień

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-620 Błędów, ul. Dolna 3
tel./fax: 48 668-15-76
"P 797-17-83-184, Regon 672213014

| | | | | | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|------------|---|------------------|------------------|
| 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 | 53 686,57 | 53 799,31 |
| | – 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 | | |
| | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 53 686,57 | 53 799,31 |
| B | Aktywa obrotowe | 200 004,03 | 296 960,52 | 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: | 38 145,57 | 43 408,31 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – do 12 miesięcy | 38 145,57 | 43 408,31 |
| 4 | Towary | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 130 020,48 | 116 766,36 | 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 | 15 541,00 | 10 391,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| | – do 12 miesięcy | | | i) | inne | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | 4 | Fundusze specjalne | | |
| b) | inne | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 13 291,67 | 0,00 |
| 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 | 13 291,67 | 0,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | | – długoterminowe | 13 291,67 | 0,00 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 130 020,48 | 116 766,36 | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 130 020,48 | 116 766,36 | | | | |
| | – do 12 miesięcy | 130 020,48 | 116 766,36 | | | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
BŁĘDOWIE

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

| AKTYWA | | Stan na dzień kończący | | PASYWA | | Stan na dzień kończący | |
|------------|--|------------------------|------------------------|------------|---|------------------------|------------------------|
| | | rok bieżący 2018r | rok poprzedni 2017r | | | rok bieżący 2018r | rok poprzedni 2017r |
| A | Aktywa trwałe | 170 234,17 | 37 370,30 | A | Kapitał (fundusz) własny | 303 259,96 | 280 531,51 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 6 959,70 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 280 531,51 | 262 592,54 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | 6 959,70 | 0,00 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 163 274,47 | 37 370,30 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 163 274,47 | 37 370,30 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | - na udziały (akcje) własne | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 163 274,47 | 37 370,30 | VI | Zysk (strata) netto | 22 728,45 | 17 938,97 |
| d) | środki transportu | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 66 978,24 | 53 799,31 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | I | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | - krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 3 | Pozostałe rezerwy - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | - krótkoterminowe | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nieruchomości | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | | | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Zakładu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy trwający 12 miesięcy oraz porównywalny okres poprzedni roku 2017. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania działalności. Zakład stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. W sprawozdaniu ujęto należne i zaksięgowane kwoty przychodów oraz pozostałe przychody operacyjne z tytułu bieżących wpłat i przychody finansowe z tytułu odsetek od lokaty na rachunku bankowym. Koszty działalności są kosztami uzyskania przychodów poniesionymi i zaksięgowanymi. Zakres podanych informacji spowodowany jest prowadzeniem jednorodnej pod względem branżowym działalności o niewielkich rozmiarach. Sprawozdanie rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy. Wynik finansowy (dochód) na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym jest zwolniony od podatku dochodowego z działalności w zakresie ochrony zdrowia, jaką to działalność SPZOZ prowadzi i zgodnie ze wskazaniem art. 58 ust. 1 pkt 1 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Ustalania wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. na dzień 31 grudnia. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie "Wynik finansowy". Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych. Na wynik finansowy zgodnie z rachunkiem zysków i strat składają się:

- Przychody ze sprzedaży usług medycznych,
- Koszty działalności operacyjnej,
- Pozostałe przychody operacyjne,
- Pozostałe przychody finansowe.

Rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym Zakład nie sporządza.

Sprawozdanie finansowe podpisuje osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i kierownik jednostki.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w koszcie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. SPZOZ przyjmował stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu. Składniki majątku o charakterze środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10000,00 zł, odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie przekazania do użytkowania i prowadzi ewidencję. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Są to należności krótkoterminowe. Środki na rachunku bankowym wyceniane są według wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów ujęte w bilansie dotyczą przyszłego okresu. Fundusz Zakładu tworzy równowartość mienia ruchomego przekazanego na mocy art. 47 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998r powiększony o zysk za lata 2001-2017 zgodnie ze wskazaniami art. 57 ust. 1 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Posiadane zobowiązania są krótkoterminowe. Zakład nie ma zaciągniętych pożyczek ani kredytów. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowi dotacja na informatyzację POZ.

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|-------------|--|-------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 20.03.2019 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01.01.2018 | Data do | 31.12.2018 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BŁĘDOWIE | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAZOWIECKIE | Powiat | GRÓJEC |
| Gmina | BŁĘDÓW | Miejscowość | BŁĘDÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | GRÓJEC | Gmina | BŁĘDÓW |
| Ulica | DOLNA | Nr domu | 3 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | BŁĘDÓW | Kod pocztowy | 05-620 |
| | | Poczta | BŁĘDÓW |
| Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego | | | |
| Kraj | | Kod pocztowy | |
| | | Miejscowość | |
| Ulica | | Nr domu | |
| | | Nr lokalu | |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki | | | |
| Numer PKD | | | |
| 8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA | | | |

Błędów dnia 20.03.2019r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej 05-620 Błędów ul. Dolna 3.
Przedmiot działalności: świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i
medycyny szkolnej.

Numer Regon: 672213014

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. St. Warszawy w Warszawie XIV Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 00-454 Warszawa ul. Czerniakowska 100 numer
0000001598 z dnia 1 marca 2001 r.

Rodzaj przeważającej działalności według Polskiej Klasyfikacji Działalności /PKD2007/
8621Z.

Księga Rejestrowa Mazowieckiego Centrum Zdrowia Publicznego w Warszawie dla SP ZOZ
w Błędowie Nr 14-00108 / nowy numer 000000007227 /.

Czas trwania Zakładu jest nieoznaczony.

SPZOZ w Błędowie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
rozpoczynający się 1 stycznia i kończący 31 grudnia 2018 roku.

W bieżącym okresie sprawozdawczym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne
jednostki organizacyjne zobowiązane do samodzielnego sprawozdania finansowego,
jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w
Błędowie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r ze zm. o rachunkowości
oraz Ustawą z 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej, przy założeniu kontynuowania
działalności przez Zakład w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie
zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie
kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe Zakładu zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy
trwający 12 miesięcy oraz porównywalny okres poprzedni roku 2017r. Sprawozdanie
finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości
obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik
finansowy Zakładu na dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na
jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami
memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze
sprzedaży usług medycznych (usługi medyczne są zwolnione z podatku od towarów i usług
VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt sprzedaży usług z
wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą
zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia
międzyokresowe kosztów.

Zakład stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Na koszty działalności operacyjnej składają się : amortyzacja, wartość zużycia
materiałów, energii i wyposażenia, koszty usług obcych, wynagrodzenia, ubezpieczenia
społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy Zakładu
wpływają ponadto: pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe z tytułu odsetek.

Wynik finansowy (dochód) na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym jest zwolniony od podatku dochodowego z działalności w zakresie ochrony zdrowia, jaką to działalność SPZOZ prowadzi i zgodnie ze wskazaniami art.58 ust. 1 pkt 1 ustawy o zakładach opieki zdrowotnej przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Nieruchomości na dzień bilansowy Zakład nie posiada. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy aktualizujące ich wartość.

SPZOZ przyjmował stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 Nr 54 poz. 654 z późn. zm.) określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o charakterze środków trwałych i wartości nie przekraczającej 10000 zł, odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie przekazania do używania i prowadzi ewidencję traktując te przedmioty jako wyposażenie lub środki trwałe. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. W bieżącym roku zakupiono środki trwałe: systemy alarmowe, system komputerowy i wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne: niezbędne programy komputerowe i licencje.

Środki trwałe w budowie w księgach Zakładu nie figurują. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu.

W ciągu roku materiały niezbędne do świadczenia usług medycznych uzupełniane są na bieżąco i pod datą zakupu odpisywane są w koszty. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Są to należności krótkoterminowe wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, uregulowane w miesiącu styczniu 2019 r. Środki na rachunku bankowym uległy znacznemu zmniejszeniu w związku z zakupem dla trzech przychodni systemów alarmowych i zbudowaniem systemu komputerowego łączącego trzy przychodnie wraz z zabezpieczeniem w sieci (działania pojęte ze względu na ochronę danych osobowych, wprowadzenie e-zwolnień i w niedalekiej przyszłości e-recept).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujęte w bilansie dotyczą przyszłego okresu sprawozdawczego (licencje terminowe, ubezpieczenie OC i prenumerata). Fundusz Zakładu tworzy równowartość mienia ruchomego przekazanego na mocy art.47 ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1998 r. (przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną, Dz. U. Nr 143 poz. 872) oraz powiększony o zysk za lata 2001-2017 zgodnie ze wskazaniami art. 57 ust. 1 pkt. 1 ustawy o działalności leczniczej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zakład nie ma zaciągniętych pożyczek ani kredytów. Posiadane zobowiązania są krótkoterminowe, dotyczą dostaw i usług z miesiąca grudnia oraz zobowiązań wobec US, które zostały uregulowane w terminie w miesiącach od stycznia do marca 2019r. Inne rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowi dotacja na informatyzację POZ w związku z wprowadzeniem e-zwolnień. Rozliczana proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów i równoległe jako pozostały przychód operacyjny nie stanowiący przychodu podatkowego. W 2018r była to kwota 699,58 zł. SPZOZ został utworzony przez Radę Gminy w Błędowie. Celem statutowym jest świadczenie usług medycznych z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia. Świadczenie tych usług stanowiło w 2018r. 99,74% przychodu Zakładu, który uzależniony jest od ilości pacjentów zadeklarowanych w SP ZOZ i wartości kontraktu z NFZ.

Pozostałe przychody wynikają z wpłat dotyczących bieżącej działalności Zakładu oraz uzyskanych odsetek od środków na rachunku bankowym. Jest to 0,26% przychodu. W rachunku zysków i strat porównującym ubiegły rok obrotowy i bieżący należy zauważyć 8,86% wzrost przychodu, który jest spowodowany większą wyceną przez NFZ świadczeń

udzielonych w ramach usług medycznych oraz wliczonymi w wartość kontraktu środkami na wzrost wynagrodzeń pielęgniarek.

Wzrost przychodów przełożył się w porównywanym okresie na wzrost kosztów działalności, które zwiększyły się o 8,57%. Koszty amortyzacji wzrosły o 40,80% w związku z większą wartością zakupu środków trwałych. Koszty materiałów, ogrzewania i energii zmniejszyły się o 20,41% ze względu na niższe koszty ogrzewania, usług obcych zmalało o 20,73% w związku z mniejszą ilością przeprowadzonych remontów. Koszty wynagrodzeń wzrosły o 19,41% ponieważ wypłacano nagrody jubileuszowe i środki przekazywane przez NFZ na wzrost wynagrodzeń, co przełożyło się na wzrost kosztów ZUS i świadczeń pracowniczych o 8,98%. Wartość pozostałych kosztów rodzajowych zmalała o 10,08%, co spowodowane było mniejszymi wydatkami na przejazdy lokalne i ubezpieczenie OC.

SPZOZ jest zakładem samofinansującym, uzyskującym środki głównie z tytułu umowy z NFZ na świadczenie usług w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, która to działalność jest najważniejszym celem statutowym Zakładu, co miało wpływ na wynik (zysk z działalności) w bieżącym okresie obrotowym. Innej działalności Zakład nie prowadzi.

Umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia obliguje SPZOZ do zatrudnienia określonej liczby pracowników o określonych kwalifikacjach medycznych. W bieżącym roku obrotowym Zakład zatrudnił 9 osób na umowę o pracę na stanowiskach medycznych (3 lekarzy, 3 pielęgniarki, 1 położną, 2 rejestratorki medyczne), 1 pielęgniarkę na kontrakcie i 6 osób na umowach zlecenia (3 osoby sprzątające oraz 3 osoby na stanowiskach księgowo-informatyczno-administracyjnych).

Od początku działalności SPZOZ nie miały miejsca istotne zdarzenia, które wpływałyby na wynik finansowy Zakładu. Zakres podanych powyżej informacji spowodowany jest prowadzeniem jednorodnej pod względem branżowym działalności o niewielkich rozmiarach. Do momentu sporządzenia sprawozdania za 2018 nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Zakładu, należy jednak zaznaczyć, że SPZOZ ma podpisaną umowę z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenie usług zdrowotnych na czas nieoznaczony.

Uwzględniając przepisy art. 17 ust. 1 pkt 4 i ust. 1b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 112 poz. 654 z 2011 roku) zysk za 2018 rok przeznaczony jest na zwiększenie Funduszu Zakładu.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak również wynik finansowy.

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Biedowie

lek. med. Ada Polrowska-Norwocień

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
05-620 Biedów, ul. Dąbna 3
tel./fax: 48 668-15-76
NIP 797-17-83-184, Regon 672213014

