

UCHWAŁA NR IX/57/2019
RADY GMINY SŁUPIA KONECKA
z dnia 26 czerwca 2019r.

w sprawie: **zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi za 2018r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019, poz.506, ze zm.), art. 121 ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018r. poz. 2190) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019r., poz.351, ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi za 2018 rok w brzmieniu przedstawionym w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk bilansowy w kwocie 33 095,04 zł zostanie przeznaczony na 2019 rok na cele statutowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi.

§ 3. Wykonanie uchwały zleca się Dyrektorowi Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Mirostaw Wilk
Mirostaw Wilk

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi
za 2018 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupi prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym Kielce, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000003042. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ w Słupi oraz sprawującym nadzór jest Gmina Słupia.

1.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Słupi.

2.

SPZOZ w Słupi powstał 01.01.1999 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

3.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. Od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

4.

W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.

5.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności.

6.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w porównaniu do roku 2017 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.

7.

Zgodnie z art. 35 b ustawy o zakładach opieki zdrowotnej oraz statutem, SPZOZ w Słupi, jako jednostka posiadająca osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) oraz Ustawa z dnia 30 sierpnia 1991 o zakładach opieki zdrowotnej (DZ.U. nr 91 z 1991).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

- 1.) SPZOZ w Słupi stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Skarbu Państwa, który z dniem 01.01.1999 stał się własnością SPZOZ Słupia oraz nieruchomości (budynki i budowle).
- 2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Słupi nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 3) W 2018 roku SPZOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
- 4) SPZOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy.
- 5) 6) W roku obrotowym 2018 w SPZOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu oraz Funduszu Założycielskiego. Fundusz Zakładu w trakcie roku pomniejszono o likwidację zużytych środków trwałych i powiększono o zakup nowych środków trwałych.
- 7) Rok obrotowy 2018 SPZOZ w Słupi zamknął wynikiem dodatnim w kwocie: 33.095,04 zł.
- 8) 9) SPZOZ w roku obrotowym 2018 r nie tworzył rezerw.
- 10) Na dzień bilansowy 31.12.2018 r. SPZOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów.
- 11) Na dzień 31.12.2018 r nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe.
- 12) SPZOZ Słupia nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).
- 1.13) SPZOZ Słupia nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

**2. Uzupelniajace dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.
(Objasnienia do Rachunku zyskow i strat)**

- 1) Samodzielny Publiczny Zaklad Opieki Zdrowotnej w Slupia prowadzi dzialalnosc w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Slupia. Przychody sa zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia.
 - 2) SPZOZ Slupia nie dokonywał w 2018 r. odpisów aktualizujących środki trwałe..
 - 3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.
Zakład stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu.
 - 4) W roku 2018 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.
 - 5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
SPZOZ w roku 2018 był zwolniony przez Urząd Skarbowy w Końskich z obowiązku składania deklaracji miesięcznych CIT-2. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8.
 - 6) SPZOZ Slupia sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
 - 7) W 2018 roku SPZOZ nie poniósł koszt wytworzenia środka trwałego, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.
 - 8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - Nie dotyczy.
 - 9) Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
 - 10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - Nie dotyczy.
-

Informacja o zatrudnieniu i wykonanych usługach medycznych w 2017 roku:

Łączna liczba zatrudnionych – 9 osób tj. 8 etatów

Lekarze - 3

lekarz pediatra – 1

lekarz med. ogólnej – 1

lekarze rodzinny – 1

Personel pielęgniarski – 4 (3,5 etatu)

pielęgniarki środowiskowe – 2

pielęgniarka środowiskowo-szkolna – 1

pielęgniarka zabiegowa – 1

3. Personel administracyjno – biurowy – 2

Księgowa – 1

sprzątaczkę – 1

Do lekarzy naszego zakładu zapisanych jest:	2935 osób
Do pielęgniarek środowiskowych:	2.898 osób
Do pielęgniarki szkolnej:	268 uczniów

W roku sprawozdawczym udzielono 14.596 porad lekarzy w tym 69 wizyt w domu chorego. Wykonano 2.953 zabiegów pielęgniarskich w tym w domu chorego 115, (zabiegi pielęgniarskie to: zastrzyki, opatrunki, kroplówki, wymiana cewników itp.).

Badania laboratoryjne wykonywane w zakładzie lub wykupione w pracowniach diagnostycznych, z którymi zakład ma podpisane umowy wykonano w ilościach:

1 - badania laboratoryjne (OB., mocz, morfologia, cukier itp.) – 5.821

1 - badania mikrobiologiczne (OWA, HBS, posiewy) – 138

1 - badania Rtg – 116

1 - badania USG – 21

Badania diagnostyczne wykonywane są w bardzo dobrych pracowniach, gdyż z takimi zakładem ma podpisane umowy.

Pacjenci zapisani do naszego zakładu mają zapewnioną opiekę w godzinach od 8 do 18 w dni robocze (lekarze zastępują się nawzajem).

W dni ustawowo wolne od pracy oraz w dni robocze w godzinach od 18 do 8 opieka nad pacjentami w nagłych zachorowaniach została wykupiona w Specjalistycznym Szpitalu im. Św. Łukasza w Końskich.

W ramach profilaktyki wykonano:

280 – badań przed szczepieniami

280 – szczepień ochronnych w tym: 87- szczepień przeciw grypie

17 – szczepień przed zabiegami operacyjnymi

Badania bilansowe:

2latki- 9 osób

4latki- 6 osób

6latki- 17 osoby

10latki-26 osób

14 latki -30 osób

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Jandziła

p.o. DYREKTORA
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słupi
mgr Aneta Anioł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 2018 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	793 942,94	845 222,04
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	793 942,94	837 784,34
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		
			7 437,70
B	Koszty działalności operacyjnej	776 886,84	821 224,14
I	Amortyzacja	25 893,37	25 893,37
II	Zużycie materiałów i energii	50 109,74	53 074,67
III	Usługi obce	267 624,07	265 774,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	344 331,23	388 506,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 015,60	79 005,28
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 912,83	8 969,78
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	17 056,10	23 997,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	7 511,73
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		7 511,73
III	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		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	17 056,10	31 509,63
G	Przychody finansowe	890,13	1 585,41
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	890,13	1 585,41
	– od jednostek powiązanych	890,13	1 585,41
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)	17 946,23	33 095,04
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	17 946,23	33 095,04
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	17 946,23	33 095,04

Sporządzono dnia 21.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Janduda

Elżbieta Janduda

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. DYREKTORA
 Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Słupi

mgr Aneta Anioł

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

BILANS

2019 -03- 25

sporządzony na dzień: 31.12.2018

WPŁYNĘŁY DOKUMENTY
 nr 1721

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	633 261,06	619 082,57	A	Kapitał (fundusz) własny	774 605,64	819 415,5
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	723 642,82	786 320,5
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	633 261,06	619 082,57	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	633 261,06	619 082,57				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	622 543,92	601 745,93	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	33 016,59	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	10 717,14	17 336,64	VIII	Zysk (strata) netto	17 946,23	33 095,0
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	141 344,58	200 332,99	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	141 344,58	200 332,99				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 344,58	200 332,99				
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						
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	141 344,58	200 332,99				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	141 344,58	200 332,99				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	774 605,64	819 415,56		PASYWA razem (suma poz. A i B)	774 605,64	819 415,56

Sporządzono dnia 22.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Jandufa

Elżbieta Jandufa

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

p.o. DYREKTORA
Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Słup

mgr Aneta Anioł

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Mirostaw Wilk
Mirostaw Wilk