

**UCHWAŁA NR VII/45/2019
RADY GMINY BARANÓW**

z dnia 31 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r., poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) - Rada Gminy Baranów uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjąć i zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2018 rok, złożone przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Baranów

Stanisław Antoniewicz

I N F O R M A C J A

do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie na dzień 31.12.2018 roku

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku oraz z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są na zasadzie ciągłości bilansowej, co oznacza dokonywanie w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych na kontach.

SPZOZ w Baranowie 2018 rok zamknął zyskiem w kwocie **74 871,36 zł.**

Na wynik ten wpłynęły niżej podane przychody i koszty.

Główną kwotę przychodów stanowią wpływy z NFZ za usługi wykonywane na rzecz tego funduszu w ramach kontraktu.

Za usługi lekarza poz uzyskaliśmy kwotę 697 749,45 zł

Za usługi pielęgniarki środowiskowo-rodzinnej kwotę 170 247,95 zł

Za usługi położnej środowiskowo-rodzinnej kwotę 44 216,75 zł

Za usługi pielęgniarki w środowisku nauczania i wychowania kwotę 28 885,49 zł

Łączna kwota przychodów uzyskanych z NFZ wynosi 941 099,64 zł. W 2018 roku uzyskaliśmy kwotę 6 600,00 zł za wynajem gabinetu stomatologicznego, kwotę 549,00 zł za badania lekarskie osób nieubezpieczonych oraz kwotę 17,25 zł stanowiącą odsetki od środków na rachunku. Przychód w kwocie 34 807,61 zł to otrzymana dotacja na zadanie „Informatyzacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie”

Łączną kwotę przychodów stanowi suma **983 073,50 zł**

Głównym składnikiem kosztów ze względu na specyfikę zakładu są koszty pracy.

Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę stanowią kwotę 544 230,27 zł

Wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia i o dzieło 41 905,00 zł

Wynagrodzenia za czas choroby 5 491,14 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne stanowią kwotę 95 507,35 zł

Składki na fundusz pracy 7 675,86 zł

Odpisy na zakładowy fundusz socjalny 9 722,41 zł

Ryczałty samochodowe 2 803,72 zł

Podróże służbowe 300,90 zł

Pozostałe koszty rodzajowe 12 856,59 zł

Zużycie materiałów i energii stanowi kwota 39 320,82 zł

Na to składają się następujące pozycje

- zużycie leków	1 170,23 zł
- zużycie sprzętu jednorazowego użytku	1 259,94 zł
- zużycie odczynników chem. i materiałów diagnostycznych	334,41 zł
- zużycie materiałów opatrunkowych	539,06 zł
- zużycie energii elektrycznej	4 117,33 zł
- zużycie energii cieplnej	10 804,13 zł
- zużycie środków czystości	2 352,22 zł
- zużycie odzieży ochronnej i roboczej	766,50 zł
- zużycie druków i materiałów biurowych	6 239,71 zł
- zużycie paliwa	2 558,42 zł
- zużycie wody i ścieków	914,50 zł
- zużycie części do samochodu	563,83 zł
- zużycie pozostałych materiałów	2 858,69 zł
- zużycie materiałów na cele remontowe pomieszczeń	4 841,85 zł

Dużą pozycję w kosztach stanowią usługi obce. Stanowią one kwotę 104 584,66 zł

Na ich wysokość składają się następujące pozycje:

- usługi remontowe pomieszczeń	701,11 zł
- usługi medyczne obce – badania diag	89 510,60 zł
- usługi remontowe sprzętu	2 260,34 zł
- usługi pocztowe	600,00 zł
-usługi telekomunikacyjne	2 976,31 zł
- usługi wywozu nieczystości	1 904,61 zł
- usługi bankowe	1 013,70 zł
- pozostałe usługi	5 617,99 zł

Podatki i opłaty stanowią kwotę 2 862,00 zł

Ostatnią pozycję kosztów stanowi amortyzacja w kwocie 40 941,42 zł.

Razem koszty za 2018 rok stanowią kwotę **908 202,14 zł**

Na dzień 31.12.2018 roku SPZOK w Baranowie nie posiadał żadnych zobowiązań poza tymi, których termin zapłaty upływa w styczniu 2019 roku.

Należności w kwocie 84 719,48 zł to należności od NFZ, które zostały uregulowane w styczniu 2019 roku zgodnie z terminem zapłaty.

Na dzień 31.12.2018 roku. na rachunkach posiadaliśmy środki pieniężne w kwocie 62 595,50 zł.

W 2018 roku otrzymaliśmy dotację ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 185 854,95 zł na zadanie „ Informatyzacja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Baranowie”. Z kwoty tej pozostało do rozliczenia w następnych latach 151 047,34 zł.

Całkowity koszt tego zadania wyniósł 296 421,46 zł z czego dotacja to kwota 185 854,95 zł a środki własne to kwota 110 566,51 zł

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Baranowie na dzień 31.12.2018 roku zatrudniał 9 pracowników co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 8,2 etatu .

Baranów, dnia 11.02.2019 rok

Sporządził:

KIEROWNIK SPZOK Baranów
Elżbieta Lewtak-Sidor
lek. med. Elżbieta Lewtak-Sidor

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Grudka
Janina Grudka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 31.12.2018 rok

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016 ROK	31.12.2017 ROK
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	871 438,72	941 648,64
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	871 438,72	941 648,64
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		
I	Amortyzacja	838 298,58	908 202,14
II	Zużycie materiałów i energii	7 275,91	40 941,42
III	Usługi obce	28 079,83	39 320,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88 774,04	104 584,66
	– podatek akcyzowy	2 862,00	2 862,00
V	Wynagrodzenia	597 636,27	591 626,41
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 454,46	112 905,62
	– emerytalne	89 618,56	95 507,35
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 216,07	15 961,21
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	33 140,14	33 446,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 600,00	192 454,95
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		185 854,95
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 600,00	6 600,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	39 740,14	225 901,45
G	Przychody finansowe	14,23	17,25
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:	14,23	17,25
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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)	39 754,37	225 918,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		151 047,34
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	39 754,37	74 871,36

GLÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK SPZOZ Baranów

lek. med. Elżbieta Lewtak-Sidor

31.12.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2018 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017 rok	31.12.2018 rok			31.12.2017 rok	31.12.2018 rok
A	Aktywa trwale	351 106,16	604 833,76	A	Kapitał (fundusz) własny	519 675,82	581 779,75
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	13 621,22	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	53 294,21	48 200,68
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	426 627,24	458 707,71
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		13 621,22	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	351 106,16	591 212,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	73 312,63	313 419,01		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 395,25	4 395,25		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 440,18	58 472,89	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 477,20	250 550,87	VI	Zysk (strata) netto	39 754,37	74 871,36
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 161,18	170 436,49
2	Środki trwale w budowie	277 793,53	277 793,53	I	Rezerwy na zobowiązania	16 200,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 200,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	16 200,00	
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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, 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	14 961,18	19 389,15
	– 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		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 167,26	15 155,29
B	Aktywa obrotowe	199 730,84	147 382,48	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	65,40	67,50	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	65,40	67,50	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 122,54	15 155,29
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	6 122,54	15 155,29
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	76 142,53	84 719,48	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		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	44,72	
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 793,92	4 233,86
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	151 047,34
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	0,00	151 047,34
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		151 047,34
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	76 142,53	84 719,48				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	76 142,53	84 719,48				
	– do 12 miesięcy	76 142,53	84 719,48				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	123 522,91	62 595,50			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	123 522,91	62 595,50			
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	123 522,91	62 595,50			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 522,91	62 595,50			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	550 837,00	752 216,24			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	550 837,00	752 216,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

11.02.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Janina Grudka
Janina Grudka

KIEROWNIK SPZOZ Baranów

Elżbieta Lewtak-Sidor
lek. med. Elżbieta Lewtak-Sidor

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**PLAN FINANSOWY
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W BARANOWIE NA 2019 ROK W ZŁ**

DOCHODY

Dochody z tytułu usług świadczonych dla Narodowego Funduszu Zdrowia	– 1 015 500,00
Dochody z tytułu wynajmu gabinetu stomatologicznego	- 6 600,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	- 81 208,00

RAZEM PRZYCHODY 1 103 308,00

KOSZTY

Amortyzacja	84 000,00
Zużycie leków	2 210,00
Zużycie sprzętu jednorazowego użytku	1 500,00
Zużycie materiałów opatrunkowych	1 200,00
Zużycie odczynników chem. I mat. diagn	1 100,00
Zużycie energii cieplnej	10 000,00
Zużycie energii elektrycznej	6 600,00
Zużycie środków czystości	2 600,00
Zużycie odzieży ochronnej i roboczej	1 000,00
Zużycie druków i materiałów biurowych	10 000,00
Zużycie wody i ścieków	1 000,00
Zużycie części do samochodu	5 000,00
Zużycie paliwa	2 500,00
Zużycie pozostałych materiałów	3 000,00
Usługi remontowe sprzętu i sprzętu medycznego	7 000,00
Usługi medyczne obce	110 000,00
Usługi pocztowe	800,00
Usługi telekomunikacyjne	3 000,00
Usługi wywozu nieczystości	1 900,00
Usługi bankowe	1 200,00
Pozostałe usługi	5 000,00
Podatki i opłaty	2 862,00
Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	560 000,00
Wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i zlecenia	42 000,00
Wynagrodzenia za czas choroby	18 000,00
Składki na ubezpieczenia społeczne	100 408,00
Składki na fundusz pracy	7 800,00
Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	9 722,00
Podróże służbowe	600,00
Ryczałty za samochód	2 800,00
Ubezpieczenia OC i majątkowe	3 500,00
Szkolenia pracowników	500,00
Umorzenie wyposażenia	1 500,00
Pozostałe koszty	15 000,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jana Grudka

RAZEM KOSZTY

DOCHÓD 78 006,00

1 025 302,00

KIEROWNIK SPZOZ Baranów
Elżbieta Lewtak-Sidor
lek. med. Elżbieta Lewtak-Sidor

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości kierownik jednostki (SPZOZ) zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego z działalności jednostki, nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego (koniec roku) oraz przedstawia je Radzie Gminy, jako organowi zatwierdzającemu. Rada Gminy zatwierdza przedłożone sprawozdanie nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe SPZOZ w Baranowie za 2018 r. wpłynęło do Urzędu Gminy w terminie i będzie zaopiniowane przez Radę Społeczną SPZOZ na posiedzeniu w dniu 27 maja 2019 r.

W związku z powyższym, przedkłada się sprawozdanie finansowe SPZOZ w Baranowie za 2018 r. do zatwierdzenia przez Radę Gminy Baranów.