

**UCHWAŁA NR XII/.../2020
RADY GMINY SKARŻYSKO KOŚCIELNE
z dnia 30 czerwca 2020 roku**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym za 2019 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r., poz. 713) i art. 53 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2020 r., poz. 295 z późn. zm.)

RADA GMINY uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym za 2019 rok, na które składa się:

- a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku,
- b) Bilans sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku,
- c) Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skarżysko Kościelne.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Jacek Bryzik

Przygotowała:
Magdalena Węglowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z przytoczonymi w treści uchwały przepisami prawnymi organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym jest Rada Gminy w Skarżysku Kościelnym. Zakład sporządza roczne sprawozdanie finansowe, które po uprzednim, pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną przedkłada do zatwierdzenia Radzie Gminy w Skarżysku Kościelnym.

Do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym przedłożył następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr 3/2020 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym z dnia 28 maja 2020 roku w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2019 rok.
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku,
- Bilans sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku,
- Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.
- Podsumowanie działalności SPZOZ w Skarżysku Kościelnym za 2019 rok.

Ze względu na to, że SPZOZ w Skarżysku Kościelnym w poprzedzającym roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie przekroczył granicy dwóch z trzech wielkości, o których mowa w art. 64 ust. 1, pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. , poz. 351 z późn. zm.) – sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Skarżysko Kościelne dnia 28-05-2020

**Uchwała Nr 3/2020 Rady Społecznej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku Kościelnym**

w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Na podstawie regulaminu Rady Społecznej oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

1. Na podstawie przedstawionego sprawozdania finansowego za 2019 rok pozytywnie opiniuje się bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r, rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 oraz informację dodatkową za 2019rok.

§ 2.

Uchwałę niniejszą przedkłada się Radzie Gminy Skarżysko Kościelne.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Skarżysku Kościelnym.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Społecznej

mgr Jacek Bryzik



1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 6 3 1 6 6 9 5 8 9	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 5 6 7 9 6
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07.04.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
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 SKARŻYSKU KOŚCIELNYM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	SKARŻYSKI
Gmina	SKARŻYSKO KOŚCIELNE	Miejscowość	SKARŻYSKO KOŚCIELENE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	SKARŻYSKI	Gmina	SKARŻYSKO KOŚCIELNE
Ulica	IKŁZECKA	Nr domu	2A
		Nr lokalu	
Miejscowość	SKARŻYSKO KOŚCIELNE	Kod pocztowy	26-115
		Poczta	SKARŻYSKO KOŚCIELNE
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			
8 6 9 0 A DZIAŁALNOŚĆ FIZJOTERAPEUTYCZNA			
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANA			
8 6 2 3 Z PRAKTYKA LEKARSKA DENTYSTYCZNA			
8 6 2 2 Z PRAKTYKA LEKARSKA SPECJALISTYCZNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących 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

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.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

b) Zakład nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupy dokonuje się pod bieżące potrzeby, których podstawą obciążenia jest faktura zakupu.

c) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

W stosunku do należności stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności, o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

d) zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,

e) rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Jednostka odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 1 ustawy o rachunkowości) z powodu braku możliwości ich wykorzystania (zwolnienie dochodów z działalności statutowej z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1, pkt. 4).

f) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Odpisy amortyzacyjne są wykonywane w oparciu o plan amortyzacji o obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie. Stosując: zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, które wykazuje się w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.111.2 lit. d) jako "Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług". Jednostka do tej pory ze względu na wysokość kapitału zakładowego w wysokości wyczerpującej potrzeby jednostki w tym zakresie nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i podobne, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych.

Ewidencja pozostałych rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości. Obejmuje: wprowadzenie do sprawozdania, informacje dodatkowe, bilans oraz rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym. Ze względu na nie stosowanie przepisów o MSR i nie przekraczanie dwóch z trzech wielkości o których mowa w art. 64 ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości:

Dane za 2019 r. przeliczone po średnim kursie NBP z 31 grudnia 2019 r.
(1 euro = 4,2585 zł/euro)

średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło

co najmniej 50 osób

suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2.500.000 euro

$$2.500.000 \text{ euro} \times 4,2585 \text{ zł/euro} \\ = 10.646.250 \text{ zł}^*$$

przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro

$$5.000.000 \text{ euro} \times 4,2585 \text{ zł/euro} \\ = 21.292.500 \text{ zł}^*$$

Pozostałe (opcjonalnie)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych). Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3500zł, mogą być umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku okresu używania dłuższego niż rok mogą być również amortyzowane wg stawek ustawowych. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową wg stawek nie wyższych niż wynikające z ustawowo określonych tabel amortyzacyjnych i wskaźników.
Wposażenie stanowią przedmioty o wartości początkowej pow. 1500,00zł.

Informacje i objaśnienia do bilansu

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych - Jednostka nabyła środki trwałe z grupy 8 - o wartości 1060,00, wartość netto środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2 799 352,24. Budynek będący w ewidencji bilansowej SPZOZ, stanowiący własność Gminy Skarżysko Kościelne którego koszty amortyzacji obciążają wynik finansowy SPZOZ : wartość brutto 3 145 814,02, netto 2 741 077,66. W roku 2019 jednostka nie zbywała środków trwałych. Zwiększenie wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły. Inne zmiany nie wystąpiły. 2) Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych, nie dokonywała w 2019 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy, nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: kserokopiarka konica minolta - użytkowana na podstawie umowy najmu. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują - jednostka nie posiada. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - brak. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych - kapitał podstawowy stanowi wartość budynku przekazanego w nieodpłatne użytkowanie przez organ tworzący, kapitał zapasowy tworzą zyski z lat poprzednich SPZOZ. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy w wysokości 56 130,85 to przeznaczenie w całości na realizację celów statutowych SPZOZ. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów powstałych w 2019 roku kwota 597,00, a dotyczących 2020 roku. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły. Rozliczenia międzyokresowe przychodu w wysokości 33 974,58 stanowią aktualną wartość przekazanej do ewidencji bilansowej modernizacji budynku. SPZOZ nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem ani nie udzielał poręczeń.

Informacje o objaśnienia do rachunku zysków i strat i pozostałe informacje

Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, usług i towarów: sprzedaż usług medycznych do NFZ 1 347 854,01, medycyny pracy 1 775,00, usług medycznych poza kontraktem 12 239,50, przychody z wynajmu 18 240,04, usługi ksero 94,50, odsetki od zgromadzonych środków na rachunku bankowym 22 867,61, dotacja z NFZ 984,00, pozostałe przychody operacyjne w tym zysk 2018 - 47 976,52. Wszystkie przychody są przeznaczone na cele statutowe. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie wystąpiły. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych. SPZOZ w roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki. SPZOZ nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązаныmi, w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującą jednostkę. SPZOZ nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązаныmi. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych w przeliczeniu na etat - personel medyczny 6,5 etatów, kadra zarządzająca 1 etat. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz istotne zmiany polityki rachunkowości, które miały by wpływ na wynik finansowy nie wystąpiły. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych). SPZOZ nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi - nie występują. SPZOZ nie posiada udziałów w spółkach.

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W
SKARŻYSKU KOŚCIELNYM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	2 799 352,24	2 882 539,08	A	Kapitał (fundusz) własny	4 807 922,03	4 799 072,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 082,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 241 603,58	3 241 603,58
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 510 187,60	1 510 187,60
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 082,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 799 352,24	2 881 456,68	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	2 799 352,24	2 881 456,68		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 741 077,66	2 791 876,30	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	34 384,21	46 528,09	VI	Zysk (strata) netto	56 130,85	47 281,60
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	23 890,37	43 052,29	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	68 746,42	83 535,28
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 771,84	49 009,78
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	34 771,84	49 009,78
B	Aktywa obrotowe	2 077 316,21	2 000 068,98	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 581,54	16 258,12
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	22 581,54	16 258,12
4	Towary	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	134 112,30	126 292,25	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	11 289,85	32 143,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	900,45	608,23
	– do 12 miesięcy			i)	inne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	33 974,58	34 525,50
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	33 974,58	34 525,50
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	33 974,58	34 525,50
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	134 112,30	126 292,25				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	134 112,30	126 292,25				
	– do 12 miesięcy	134 112,30	126 292,25				
	– 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			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 942 606,91	1 872 375,98			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 942 606,91	1 872 375,98			
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	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 942 606,91	1 872 375,98			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 942 606,91	1 872 375,98			
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	597,00	1 400,75			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 876 668,45	4 882 608,06			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 876 668,45	4 882 608,06

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 380 283,45	1 312 348,60
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V	przychody netto ze sprzedaży usług	1 380 283,45	1 312 348,60
B	Koszty działalności operacyjnej	1 395 980,73	1 297 232,59
I	Amortyzacja	86 273,84	72 035,09
II	Zużycie materiałów i energii	61 302,26	67 488,11
III	Usługi obce	375 637,91	391 944,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 650,96	4 313,96
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	746 520,96	645 761,06
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	115 509,82	108 208,44
	– emerytalne	53 512,39	48 203,75
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 084,98	7 481,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-15 697,28	15 116,01
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 960,52	11 791,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	984,00	11 193,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 976,52	598,92
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)	33 263,24	26 907,93
G	Przychody finansowe	22 867,61	20 797,50
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:	22 867,61	20 797,50
	– 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	423,83
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	423,83
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	56 130,85	47 281,60
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	56 130,85	47 281,60

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

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

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						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

wyjaśnienia dodatkowe

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia zostały uwzględnione w części opisowej Sprawozdania za 2019 rok. Informacje, które nie mają zastosowania lub nie dotyczą SPZOZ w Skarżysku Kościelnym, a wynikają z zał. 1 ustawy o rachunkowości zostały pominięte w niniejszym opracowaniu.

**Sprawozdanie z przebiegu wykonania planu finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Skarżysku Kościelnym za 2019 rok**

1. Koszty za 2019 roku zostały zrealizowane w stosunku do planu w 96,13%

Łączna wartość kosztów w/w okres wyniosła 1 395 980,73zł. Najistotniejsze koszty Zakładu w 2019 roku dotyczyły utrzymania ciągłości udzielania świadczeń zdrowotnych jak również wdrożenie w naszym zakładzie elektronicznej dokumentacji medycznej (usługi obce, koszty osobowe, koszty utrzymania budynku- media).

2. Przychody za 2019 rok zostały zrealizowane w stosunku do planu w 102,62 %

Łączna kwota przychodów za w/w okres wyniosła 1 452 111,58 Najwyższą pozycję przychodów zakład uzyskał ze sprzedaży usług medycznych do NFZ która wyniosła 1 347 934,41 co stanowi 92,82% ogółu przychodów. Poza umowami z NFZ zakład uzyskał pozostałe przychody w kwocie zł 104 177,17 (czynsze, sprzedaż usług medycznych odpłatnych, odsetki od środków na rachunku bankowym, wynik ubiegłego roku i.in.).

3. Informacja o zobowiązaniach i należnościach.

Zobowiązania zakładu na dzień 31-12-2019r wyniosły 34 771,84zł w tym brak jest zobowiązań wymagalnych.

Należności zakładu na dzień 31-12-2019r wyniosły 134 112,30zł w tym brak jest należności wymagalnych.

Stan gotówki w kasie na: 31-12-2019 – 242,34zł na 31-12-2018 - 1 334,55zł

Stan gotówki w banku na: 31-12-2019 – 1 942 364,57zł na 31-12-2018 – 1 871 041,43zł

K S I E G O W A
mgr Iwona Wojciechowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Skarżysku Kościelnym
Lek. med. Marzenna Dyzner-Urbańska

Plan finansowy SPZOOZ w Skarżysku Kościelnym na rok 2019

Planowane koszty	plan 2019	wykonanie 2019
	103 000,00	102 919,56
Zus płatnika	zł	zł
	750 000,00	746 520,96
Wynagrodzenia (o pracę i zlecenia)	zł	zł
	89 000,00	86 273,84
Amortyzacja	zł	zł
	1 500,00	400,00
opłaty bankowe	zł	zł
	7 000,00	6 851,62
Delegacje + ryczałty+ szkolenia	zł	zł
	8 000,00	6 853,69
Materiały gospodarcze,papiernicze, druki	zł	zł
	7 000,00	6 148,94
Materiały medyczne podstawowe	zł	zł
	9 000,00	8 046,67
Materiały medyczne pozostałe i sprzęt jedn.użytku	zł	zł
	32 000,00	31 878,68
Energia elektryczna i olej opałowy	zł	zł
	3 000,00	2 807,42
Wywóz nieczystości stałych i płynnych,	zł	zł
	9 000,00	8 807,64
pozostałe materiały,koszty	zł	zł
Opłaty (polisa, opłaty skarbowe, podatek od	zł	zł
nieruch.)	4 000,00	3 650,96
	380 000,00	372 430,49
Usługi obce(medyczne , konserwacji, telekomunik.	zł	zł
	3 100,00	3 047,58
Świadczenia zw. Z BHP i p.poż	zł	zł
	-	-
koszty operacyjne	zł	zł
	9 400,00	9 342,68
Świadczenia urlopowe	zł	zł
	1 415 000,00	1 395 980,73
Razem:	zł	zł
Planowane przychody		
	1 315 000,00	1 347 934,41
Sprzedaż usług medycznych NFZ	zł	zł
	22 000,00	22 867,61
przychody finansowe	zł	zł
	48 000,00	48 960,52
pozostałe przychody operacyjne (w tym zysk z 2018)	zł	zł
	30 000,00	32 349,04
pozostałe przychody w tym czynsze	zł	zł
	1 415 000,00	1 452 111,58
Razem:	zł	zł

Podsumowanie działalności SPZOZ w Skarżysku Kościelnym za 2019 rok

Koszty SPZOZ w Skarżysku Kościelnym w roku 2019 kształtowały się na poziomie 1 395 980,73zł. Natomiast przychody wyniosły 1 452 111,58zł. Taki stosunek kosztów do przychodów świadczy o fakcie, że Zakład za 2019 rok osiągnął zysk, który zostanie w całości przeznaczony na realizację celów statutowych. Najwyższą pozycję przychodów stanowią środki pozyskane z Narodowego Funduszu Zdrowia (92,82%). Pozostałe przychody to środki ze sprzedaży usług medycznych, z wynajmu, z medycyny pracy i odsetki od środków na rachunku bankowym (7,18%).

SPZOZ w Skarżysku Kościelnym sprawował w 2019 roku opiekę lekarską nad pacjentami w liczbie - stan na dzień 31-12-2019 – 2 447 osób, pielęgniarską: nad dziećmi w szkołach 478 dzieci i środowiskową – pod opieką było 2543 pacjentów. Pod opieką położnej środowiskowo-rodzinnej były 1873 osoby. Zakład w 2019 roku zbadał cytologicznie 380 kobiet w ramach profilaktyki nowotworowej raka szyjki macicy, natomiast kobietom w ciąży udzielono 278 porad, liczba porad udzielonych ogółem w poradni ginekologiczno – położniczej to liczba 1711. W ramach badań profilaktycznych z zakresu medycyny pracy wydano w 2019 roku 37 orzeczeń o braku przeciwwskazań do pracy na określonym stanowisku. W podstawowej opiece zdrowotnej w 2019 roku udzielono 13 408 porad lekarskich w tym 159 wizyt domowych. W poradni stomatologicznej w 2019 roku udzielono 2536 porad w tym dzieciom i młodzieży do 18 roku życia 350, osobom pow. 65 lat 514 porad. Z zabiegów fizjoterapeutycznych w naszym zakładzie w 2019 roku udzielono łącznie 19 453 zabiegi i przyjęto 1603 osoby.

W 2019 roku Zakład wydatkował znaczne kwoty na koszty związane z utrzymaniem obiektu oraz usługi obce.

Osiągnięty zysk oraz wartość funduszu zapasowego, która na dzień 31-12-2019r wynosi 1 510 187,60zł świadczy o braku zagrożeń w funkcjonowaniu zakładu oraz o dobrej sytuacji finansowej SPZOZ w Skarżysku Kościelnym. Zysk roku 2019 zostanie w całości przekazany na realizację celów statutowych.

KSIĘGOWA

Joanna Wojciechowska

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Skarżysku Kościelnym
Lek. med. Marzena Dyzyner-Urbańska

