

Uchwała Nr VIII.51.19
Rady Gminy Stara Błotnica
z dnia 18 czerwca 2019 r.

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy za 2018 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019r., poz.506 ze zm.), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2018 poz. 160 ze. zm), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351)

Rada Gminy Stara Błotnica uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 rok stanowiące załącznik nr 1 do uchwały.
2. Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy na podstawie Raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ stanowiącego załącznik nr 2 do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stara Błotnica

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Przewodniczący Rady Gminy


Roman Popowicz

Uzasadnienie:

Kierownik SP ZOZ w Starej Błotnicy przedłożył w ustawowym terminie do Urzędu Gminy w Starej Błotnicy roczne sprawozdanie finansowe za 2017 r. oraz raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej, które zostały pozytywnie zaopiniowane na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy jest Rada Gminy Stara Błotnica.

Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz
Roman Popowicz

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Stara Błotnica 9 26-806 Stara Błotnica		BILANS				Adresat
Numer identyfikacyjny REGON 670938115		spółdziony na dzień 31.12.2018r				Urząd Gminy
AKTYWA	Stan na 01.01.2018 roku	Stan na 31.12.2018 roku	PASYWA	Stan na 01.01.2018 roku	Stan na 31.12.2018 roku	
A. AKTYWA TRWAŁE	378.034,97	376.998,60	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	447.996,06	463.148,55	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	371.500,73	447.996,06	
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. należne wpływy 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	378.034,97	376.998,60	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
1. Środki trwałe	378.034,97	376.998,60	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII. Zysk (strata) netto	76.495,33	15.152,49	
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	221.735,09	299.221,83	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
c) Urządzenia techniczne i maszyny	156.299,88	77.776,77	B. Zobowiązania i rezerwy na	261.907,91	247.950,16	
d) Środki transportu			I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	1. rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe			długoterminowa			
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowa			
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	krótkoterminowe			
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
udziały i akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe			
udzielone pożyczki			d) inne			
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	70.388,06	63.399,19	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
udziały i akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy	0,00	0,00	
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy			
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	70.388,06	63.399,19	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	331.869,00	334.100,11	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66.697,86	63.399,19	
I. Zapasy	12.320,79	9.205,49	do 12 miesięcy	66.697,86	63.399,19	
1. Materiały	12.320,79	9.205,49	powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	
5. Zaliczki na dostawy		0,00	h) z tytułu wynagrodzeń			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	i) inne	3.690,20		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	191.519,85	184.550,97	
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy			
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	191.519,85	184.550,97	
b) inne			długoterminowe			
2. Należności od pozostałych jednostek	192.908,63	236.104,54	krótkoterminowe	0,00	0,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	191.593,50	234.789,41				
do 12 miesięcy	191.593,50	234.789,41				
powyżej 12 miesięcy		0,00				
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c) inne	1.315,13	1.315,13				
d) dochodzone na drodze sądowej						
III. Inwestycje krótkoterminowe	126.639,58	88.790,08				

AKTYWA		Stan na 01.01.2018 roku	Stan na 31.12.2018 roku	PASYWA		Stan na 01.01.2018 roku	Stan na 31.12.2018 roku
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe						
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	126.639,58	88.790,08				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	126.639,58	88.790,08				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM		709.903,97	711.098,71	PASYWA RAZEM		709.903,97	711.098,71

GLÓWNA KSIĘGOWA

Magdalena Sieczak
Magdalena Sieczak
(główny księgowy)

25.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starym Błotnicy

Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2018r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3.294,00
Umorzenie środków trwałych	553.639,27
Umorzenie pozostałych środków trwałych	201.425,89
Odpisy aktualizujące należności	0,00

Stara Błotnica , dnia
26.03.2018r

Główny Księgowy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Agata Sieczak
mgr Agata Sieczak

Mikołaj Dawido
p.o. Kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r	Adresat	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy			Urząd Gminy w Starej Błotnicy	
Nr identyfikacyjny REGON 6700938115		wysłać bez pisma przewodniego		
		Stan na 01.01.2018r	Stan na 31.12.2018 r	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 701 302,26	2 084 166,40	
	- od jednostek powiązanych			
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	1 701 302,26	2 084 166,40	
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	1 653 019,21	2 091 156,07	
I.	Amortyzacja	36 759,28	50 731,82	
II.	Zużycie materiałów i energii	164 787,75	239 449,56	
III.	Usługi obce	576 309,49	710 724,04	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 007,09	4 584,90	
	- podatek akcyzowy			
V.	Wynagrodzenia	725 327,35	916 817,56	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	128 353,43	150 440,16	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 474,82	18 408,03	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	48 283,05	-6 989,67	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 596,70	22 103,08	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne	27 596,70	27 596,70	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I.	Strata ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	75 879,75	15 113,41	
G.	Przychody finansowe	623,38	50,00	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:			
	- od jednostek powiązanych			
II.	Odsetki, w tym:		50,00	
	- od jednostek powiązanych			
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			

V.	Inne	623,38	
H.	Koszty finansowe	7,80	10,92
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		7,80
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	76 495,33	15 152,49
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)	76 495,33	15 152,49
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	76 495,33	15 152,49

GLÓWNA KSIĘGOWA

Agata Sieczak
 Agata Sieczak
 (główny księgowy)

25.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Mikołaj Dawid
 Mikołaj Dawid
 P.o. kierownika jednostki
 SPZOZ "Sielce" w Sielcu
 (kierownik jednostki)

**Informacja dodatkowa
za 2018 rok.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy, Nip 798-132-56-61 Regon 670938115 prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy, zwany dalej SPZOZ, posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 000000007237.
2. 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 Starej Błotnicy.
3. SPZOZ w Starej Błotnicy powstał 29.10.1998 r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę: Samodzielnego Publicznego Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy. Organ który utworzył SPZOZ w Starej Błotnicy oraz sprawujący nadzór jest Gmina Stara Błotnica.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
5. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. 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 działalności.
7. SPZOZ w porównaniu do roku 2017 r nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem.
8. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ w Starej Błotnicy, 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 r o rachunkowości (DZ.U.nr2013r.poz 330 z póź. zm.) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz.U z 2013r poz. 2017 z póź. zm.).

II. Informacja dodatkowa i objaśnienia.

1. Uzupełniające dane o aktywa i pasywa bilansu.

1.1. SPZOZ dokonuje odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawnych według metod i stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową. W SPZOZ amortyzowane są budynki i lokale(gr1) oraz narzędzia przyrządy i wyposażenie

(grupa 8). Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500 ,00 zł, amortyzuje się przy zastosowaniu zasad 100% odpisu wartości w momencie zakupu.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r SPZOZ posiadał :

środki trwałe o wartości brutto 930.637,87 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 553.639,27 zł, co daje wartość netto 376.998,60 zł, pozycja środki trwałe w bilansie.

Wartości niematerialnie i prawne to wartość początkowej 3.294,00 zł w całości umorzone, pozostałe środki trwałe o wartości początkowej to wartość 201.425,89, w całości umorzone.

W roku 2018 r Zakład dokonał zakupu środków trwałych: sprzęt do fizjoterapii na kwotę 49.695,45 zł.

1.2. W 2018 roku SPZOZ nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.3. SPZOZ posiada w użytkowaniu budynki i budowle przekazane przez podmiot tworzący w momencie przekształcenia w zakład opieki zdrowotnej jest własnością Gminy w Starej Błotnicy.

1.3. W roku obrotowym 2018 w SPZOZ wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został powiększony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

1.4. SPZOZ w roku 2018 r nie tworzył rezerw.

1.6 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2018 r posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 88.790,08 zł.

1.7. Na dzień bilansowy 31.12.2018 r nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

1.8. SPZOZ w Starej Błotnicy nie posiadał zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.9. SPZOZ w Starej Błotnicy nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

**Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.
(Objaśnienia do Rachunku Zysku i Strat)**

2.1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Stara Błotnica. Przychody są 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. Dodatkowe źródła Przychodów pochodzą z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań profilaktycznych świadczonych na rzecz zakładów pracy,

Przychody netto ze sprzedaży to wartość 2.084.166,40 zł i były większe w porównaniu z rokiem 2017 o 382.864,14 zł.

2.2. W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obciążających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

Podmiot leczniczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów i stopniowo przekazuje w koszty zakładu . Na dzień 31.12.2018 r materiały wynosiły 9.205,49 zł.

2.3. W roku 2018 r nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.4. SPZOZ 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, nie wystąpił obowiązek zapłaty podatku dochodowego od osób prawnych.

2.5. SPZOZ sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym. Koszty w 2018 roku wynosiły 2.091.156,07 zł i były większe w porównaniu do roku 2017 roku o 438.136,86 zł.

2.6. W 2018 roku SPZOZ nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, nie prowadził inwestycji rozpoczętych i środków trwałych w budowie.

2.7. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy w 2018 roku poniósł koszty finansowe w wysokości 10,92 zł.

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy nie jest obowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające - pracownicy.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej zatrudnia 16 osób na umowę o pracę, w tym: 2 lekarz, 1 lekarz dentysta, 3 pielęgniarki, 2 pomoce stomatologiczne, 2 fizjoterapeuta, 1 księgową, 1 kadrową, 2 rejestratorki, 1 sprzątaczkę, 1 technik fizjoterapii.

Na umowę zlecenie: 1 lekarz stomatolog 1 położna, 1 palacz.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.1. W roku obrotowym 2018 r nie wykazano zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

5.2. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

5.3. W 2018 r roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowania i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Zakładu oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

W bilansie w części Aktywa Trwałe poz A - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne o wartości netto 376.998,60 zł.

Aktywa Obrotowe stanowią materiały, należności i środki pieniężne:

Materiały. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy posiadał materiały znajdujące się w podmiocie leczniczym, stanowiące jego wartość z przeznaczeniem do zużycia na własne potrzeby związane z prowadzoną działalnością. Są to materiały o wartości 9.205,49 zł.

Należności krótkoterminowe. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami potwierdzeniem sald. Wartość należności z tytułu dostaw i usług to 236.104,54 zł.

Należności inne to wartość 1.315,13 zł.

Należności od pozostałych jednostek powyżej 12 miesięcy nie występują.

Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy nie występują.

Środki pieniężne wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych. Stan środków został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek. Środki pieniężne na rachunku bankowym wynosiły 88.790,08 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 463.148,55 zł, jest to Fundusz Zakładu 241.626,91 zł , Fundusz Założycielski 206.369,15 zł i zysk netto 15.152,49 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania :

Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują,

Zobowiązania krótkoterminowe . Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi. Na kwotę tę składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 63.399,19 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty . Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.

Na dzień bilansowy 31.12.2018 r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 184.550,97 zł. Podmiot leczniczy posiadał w/w rozliczenia z otrzymanych dotacji, w tym refundacji dopłat na sfinansowanie nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie przekazanych w latach ubiegłych.

5.4. SPZOZ w Starej Błotnicy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 29.10.1998 r. Zgodnie z zasadę ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2018 r w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych Ustawą o Rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów .

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy
GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Agata Sieczak

RAPORT

z analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej

Samodzielnego Publicznego

Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy.

Podmiot leczniczy pod nazwą Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą w Starej Błotnicy 9, Nip 798-132-56-61 Regon 670938115 prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy, zwany dalej SPZOZ, posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 000000007237.

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 Starej Błotnicy. Statutowym celem SP ZOZ-u jest podejmowanie działań na rzecz ochrony o poprawy stanu zdrowia pacjentów poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej, stałe podnoszenie poziomu świadczonych usług oraz propagowanie zachowań prozdrowotnych. Do zadań SP ZOZ- u należy w szczególności udzielanie świadczeń zdrowotnych w podstawowej opiece zdrowotnej, leczenie stomatologiczne oraz fizjoterapii.

SPZOZ w Starej Błotnicy powstał 29.10.1998r r w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną zachowując dotychczasową nazwę : Samodzielnego Publicznego Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy. Organ który utworzył SPZOZ w Starej Błotnicy oraz sprawujący nadzór jest Gmina Stara Błotnica. W skład SPZOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne. SPZOZ nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Zgodnie z ustawą o działalności leczniczej oraz statutem, SPZOZ w Starej Błotnicy, jako jednostka posiadająca osobowość prawną,

Struktura aktywów

SPZOZ w Starej Błotnicy nie posiada gruntów i budynków, siedziba ZOZ mieści się w budynku użyczonym przez podmiot tworzący Gminę Stara Błotnica. Ze środków własnych zakład dokonał zakupu środka trwałych o wartości 49.695,45 zł.

Wartości niematerialne i prawne stanowi oprogramowanie komputerowe 3.294,00 zł.

Zapasy to wartość 9.205,49 zł.

Należności w kwocie 222.906,83 zł, która jest należnością od NFZ za usługi medyczne wykonywane w miesiącu grudniu 2018 r, oraz 11.882,58 należności pozostałe.

Struktura pasywów

SP ZOZ w roku 2018 zakończył z wynikiem dodatnim w wysokości 15.152,49 zł. Dodatni wynik finansowy po zatwierdzeniu zostanie ujęty w ewidencji jako fundusz zakładu.

SPZOZ w roku nie zaciągał kredytów bankowych, nie tworzył rezerw.

Zobowiązania 63.399,19 zł stanowią bieżące rozliczenia publiczno – prawne, regulowane terminowo.

Przychody i koszty

Podstawowym źródłem przychodów SP ZOZ W Starej Błotnicy jest sprzedaż usług medycznych

zakontraktowanych przez Narodowy Fundusz Zdrowia.

Rachunek Zysków i Strat ukazuje wielkości przychodów i kosztów poniesionych w prowadzonej działalności na przestrzeni roku 2018. Nie występują koszty marketingu, reklamy, reprezentacyjne, wszystkie koszty są kosztami uzyskania przychodów z działalności statutowej.

Rok zakończyliśmy z wynikiem finansowym dodatnim 15.152,49 zł.

SPZOZ w Starej Błotnicy w celu przedstawienia sytuacji ekonomiczno – Finansowej sporządził analizę wskaźników ekonomiczno – finansowych za rok 2018. Analiza ta jest dokonywana na podstawie następujących grup wskaźników:

1. Zyskowności ; zyskowność netto, zyskowności działalności operacyjnej i zyskowności aktywów.
2. Płynności : bieżącej płynności i rotacji zobowiązań.
3. Efektywności: zadłużenia aktywów i wypłacalności.

Analiza wskaźnika

Wskaźniki zyskowności określają zdolność podmiotu do generowania zysków. Dodatnia wartość wskaźnika informuje o racjonalnym gospodarowaniu, gdzie przychody przewyższają koszty.

Wskaźnik zyskowności netto w % pokazuje jaką część przychodów stanowi odnotowany zysk lub strata.

Wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej określa ekonomiczną efektywność działania podmiotu, uwzględniając działalność podstawową oraz pozostała działalność operacyjną.

Wskaźnik zyskowności aktywów informuje o wielkości zysku lub straty przypadającej na jednostkę wartości zaangażowanych w podmiocie aktywów, czyli wyznacza on ogólną zdolność aktywów podmiotu do generowania zysku.

Wskaźniki płynność określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Jeżeli poziom wskaźnika obniża się, to występuje ryzyko utraty przez podmiot zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. W przypadku gdy wskaźnik jest zbyt wysoki, może to świadczyć o nieefektywnym gospodarowaniu posiadanymi środkami obrotowymi takimi jak zapasy, należności lub środki finansowe.

Wskaźnik bieżącej płynność określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynnienia wszystkich środków obrotowych.

Natomiast wskaźnik szybkiej płynności określa zdolność podmiotu do spłacenia zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami, tj. krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźniki efektywności to:

-wskaźnik rotacji należności liczony w dniach, który określa długość cyklu oczekiwania podmiotu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Im wyższy poziom tego wskaźnika tym podmiot ma większe trudności ze ściąganiem swoich należności, a co może obniżyć zdolność do terminowego regulowania zobowiązań;

-wskaźnik rotacji zobowiązań określa okres jaki jest potrzebny podmiotowi do spłacenia swoich zobowiązań krótkoterminowych. Zbyt wysoka wartość wskaźnika może świadczyć o trudnościach podmiotu w regulowaniu swoich bieżących zobowiązań.

Wskaźniki zadłużenia aktywów informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Zbyt wysoka wartość wskaźnika podważa wiarygodność finansową podmiotu. Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Wysoka wartość wskazuje na możliwość utraty zdolności do regulowania przez podmiot zobowiązań.

Reasumując, w wyniku przeprowadzonej analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej SP ZOZ, nie stwierdzono zagrożenia kontynuacji działalności w roku następnym po badanym.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy

ZYSKOWNOŚĆ

wskaźnik zyskowności netto (%) = 0,01%

Wynik netto	15 152,49 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów	2 084 166,40 zł
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	22 103,08 zł
przychody finansowe	50,00 zł

wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%) = 0,00%

Wynik z działalności operacyjnej	7 000,59 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	2 106 269,48 zł

wskaźnik zyskowności aktywów (%) = 0,01%

Wynik netto	7 000,59 zł
Średni stan aktywów	710 501,34 zł

PLYNNOŚĆ

wskaźnik bieżącej płynności = 5,27%

Aktywa obrotowe	334 100,11 zł
należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00 zł
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	63 399,19 zł
zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00 zł
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł

wskaźnik szybkiej płynności = 5,12%

zapasy	9 205,49 zł
--------	-------------

EFEKTYWNOŚĆ

wskaźnik rotacji należności (w dniach) = 37,57 dni

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	214 506,59 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 084 166,40 zł

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz

przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 0,00 zł

wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) = 11,72 dni

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług 66 893,63 zł

ZADŁUŻENIE

wskaźnik zadłużenia aktywów (%) = 0,09%

zobowiązania długoterminowe	0,00 zł
zobowiązania krótkoterminowe	63 399,19 zł
rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
Aktywa razem	711 098,71 zł

wskaźnik wypłacalności = 0,14%

zobowiązania długoterminowe	0,00 zł
zobowiązania krótkoterminowe	63 399,19 zł
rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
Fundusz własny	463 148,55 zł

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Białicy

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,01	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,01	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	5,27	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	5,12	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	37,57	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	11,72	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,09	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,14	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			59

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2019 – 2021

Prognoza na 2019 rok

Przychody i koszty ogółem, zawiera plan finansowy na rok 2019.
Poziom wskaźników zakładany na poziomie ubiegłorocznym.

Prognoza na 2020 rok

W związku z obowiązkiem zastąpienia papierowej dokumentacji medycznej - elektroniczną musimy ponieść koszty wprowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej tj. Zakup oprogramowania, który będzie zintegrowany z innymi podmiotami leczniczymi w celu szybszej diagnozy, zintegrowanie z Centrum System Informatycznych Ochrony Zdrowia koordynującym e-recepty z aptekami i e- skierowania ze szpitalami i poradniami specjalistycznymi.

Poziom wskaźników zakładamy na poziomie z roku 2018.

Prognoza na 2021 rok

Wysokości przychodów i kosztów nie można wyszacować zakładamy na poziomie z roku 2020. Założeniem jest rozszerzenie i utrzymanie stomatologii i fizjoterapii.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz
Roman Popowicz

Mikołaj Dawida
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Białicy

Informacja o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową SP ZOZ.

Reforma służby zdrowia

Planowana likwidacja Narodowego Funduszu Zdrowia, który jest głównym płatnikiem i odbiorcą usług medycznych realizowanych przez SP ZOZ. Po likwidacji NFZ część kompetencji NFZ przejmie Ministerstwo Zdrowia, natomiast instytucją płatnika, kontraktującego i rozliczającego świadczenia opieki zdrowotnej mają zostać nowo utworzone Wojewódzkie Urzędy Zdrowia. Wojewoda kontrolować będzie WUZ w zakresie realizacji regionalnych priorytetów polityki zdrowotnej i kształtu wojewódzkich map potrzeb zdrowotnych.

Planowane jest powstanie Urzędu Zdrowia Publicznego, który zintegruje podmioty odpowiedzialne za promocję i profilaktykę zdrowotną oraz ma realizować zadania Narodowego Programu Zdrowia.

Do zespołów POZ złożonych z lekarza, pielęgniarki, położnej, pielęgniarki szkolnej dołączy dietetyk. Zespół POZ otrzyma odpowiedzialność za kierowanie pacjenta do lekarzy specjalistów lub do szpitala oraz za utrwalanie efektów leczenia szpitalnego poprzez np. rehabilitację.

Nowy system finansowania wg projektu zmieni obecną stawkę kapitacyjną na stawkę podstawową, pojawi się komponent motywacyjny za profilaktykę i promocję zdrowia, dodatek za opiekę nad pacjentami przewlekle chorymi oraz dodatki za wyniki leczenia, wydzielona zostanie część funduszu powierzonego na badania diagnostyczne i specjalistkę (w obu przypadkach mają to być środki wypłacane za zrealizowane badania i wizyty u lekarzy specjalistów, które nie zasila funduszu własnego POZ). Zagrożeniem jest nieokreślona forma rozliczeń płatności za badania diagnostyczne i specjalistkę. Przy rozpoczęciu działalności po wprowadzeniu nowej ustawy zespoły POZ nie będą posiadały wystarczającej ilości środków na finansowanie badań diagnostycznych i specjalistycznych skoro środki z WUZ ma otrzymywać za zrealizowane badania i konsultacje.

Ponadto szansą lub zagrożeniem mogą być także poruszane w perspektywie na lata 2019-

Dokumentacja elektroniczna

Obowiązek zastąpienia papierowej dokumentacji medycznej- elektroniczną nakłada na podmioty lecznicze ustawa o systemie informacji w ochronie zdrowia. Jak wynika z badania poziomu informatyzacji podmiotów leczniczych przeprowadzonego przez Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia z elektronicznej dokumentacji medycznej w 2016 roku korzystało 41 procent szpitali. Możliwości finansowe małych szpitali, przychodni i gabinetów mogą nie pozwolić na informatyzację. Szansą byłoby dofinansowanie z zewnątrz np. ze środków Unii Europejskiej lub podmiotów tworzących.

Elektroniczne zwolnienia lekarskie

Zakład Ubezpieczeń Społecznych udostępnił portal e-zwolnienia, w którym każdy lekarz ma osobne konto, na którym loguje się osobiście, wypełnia i podpisuje zwolnienie podpisem kwalifikowanym uwierzytelnianym każdorazowo sms-em. Wydłuża to jednak czas jednej wizyty. Obecnie z portalu e-zwolnienia korzysta 100% lekarzy. Ustawa o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa weszła już w życie.

Deficyt kadry medycznej

W związku z występującym na rynku brakiem lekarzy i pielęgniarek i niepokojącymi prognozami dotyczącymi tych zawodów oraz niski wskaźnik lekarzy i pielęgniarek zatrudnionych na 1 tys. mieszkańców Ministerstwo Zdrowia w ramach prac nad nową Strategią Odpowiedzialnego Rozwoju planuje wszczęcie działań mających na celu zmniejszenie deficytu kadr medycznych.

Mikołaj Dawido
p.o. kierownika
SPZOZ w Starej Błotnicy

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Popowicz
Roman Popowicz