

**Uchwała Nr XXV.171.2017
Rady Gminy Stara Błotnica
z dnia 13 czerwca 2017 r.**

w sprawie: oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy za 2016 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2016r., poz.446 ze zm.), art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (j.t. Dz.U. z 2016 poz. 1638 z późn. zm), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016r. poz. 1047 z późn. zm.)

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 2016 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.

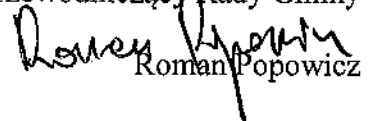
§ 2.

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 2016 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 w Starej Błotnicy		BILANS		Adresat	
Stara Błotnica 9, 26-808 Stara Błotnica		sporządzony na dzień 31.12.2016r		Urząd Gminy Stara Błotnica	
Regon 67068115					
AKTYWA	Stan na 01.01.2016 roku	Stan na 31.12.2016 roku	PASYWA	Stan na 01.01.2016 roku	Stan na 31.12.2016 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	288 405,19	307 101,99	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	281 677,12	371 500,73
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	232 422,10	311 282,64
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	288 405,19	307 101,99	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	288 405,19	307 101,99	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 885,42	-49 885,42
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	78 840,44	109 923,61
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	242 519,87	232 088,47	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	45 885,32	75 033,52	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	233 131,77	237 350,91
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
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			krótkoterminowa		
2. 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	0,00	0,00
udziały i akcje			a) kredyty i pożyczki		
Inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
Inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 558,77	38 862,18
udziały i akcje			1. Wobec jednostek powiązanych	38 558,77	38 862,18
Inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 558,77	38 862,18
udzielone pożyczki			do 12 miesięcy	38 558,77	38 862,18
Inne długoterminowe aktywa finansowe			powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) inne		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
B. AKTYWA OBROTOWE	208 303,70	301 749,65	c) inne zobowiązania finansowe		
I. Zapasy	5 635,98	9 005,57	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1. Materiały	5 535,98	9 005,57	do 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku			powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy		0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
do 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	198 575,00	198 488,73
powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	198 575,00	198 488,73
2. Należności od pozostałych jednostek	128 928,39	132 563,79	długoterminowe	198 575,00	198 488,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 853,39	131 394,88	krótkoterminowe	0,00	0,00
do 12 miesięcy	119 853,39	131 394,88			
powyżej 12 miesięcy		0,00			

AKTYWA	Stan na 01.01.2016 roku	Stan na 31.12.2016 roku	PASYWA	Stan na 01.01.2016 roku	Stan na 31.12.2016 roku
z tytułu podatków dotacji, ceł,					
b) ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz świadczeń	0,00	0,00			
c) inne	6 075,00	1 158,91			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 839,33	160 190,29			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 839,33	160 190,29			
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	74 839,33	160 190,29			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 839,33	160 190,29			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	494 708,89	608 851,64	PASYWA RAZEM	494 708,89	608 851,64

GLÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)
 mgr Agata Sieczak

29 03 17
 (rok, miesiąc, dzień)

P. O. JACZKOWSKA
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej
 w Starej Białej
 ul. med. 3, Białka Śląska
 tel. 600-420-00
 (kierownik jednostki)

Dane uzupełniające do bilansu na dzień 31.12.2016r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 294,00
Umorzenie środków trwałych	466 148,17
Umorzenie pozostałych środków trwałych	136 531,98
Odpisy aktualizujące należności	

Stara Błotnica , dnia
29.03.2016r

Główny Księgowy

Agata Sieczak
GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agata Sieczak

Kierownik jednostki

Mikołaj Kordecki
P. O. KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
lek. med. Mikołaj Kordecki
tel. 600-420-091

Informacja dodatkowa za 2016 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 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 2016 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 31.12.2016 r SPZOK posiadał :

- środki trwałe o wartości brutto 773.250,16 zł pomniejszone o odpisy umorzeniowe o wartości 466.148,17 zł, co daje wartość netto 307.101,99 zł, pozycja środki trwałe w bilansie.
- wartości niematerialne i prawne to wartość początkowej 3.294,00 zł w całości umorzone.
- pozostałe środki trwałe o wartości początkowej to wartość 136.531,98 zł, w całości umorzone.

W roku 2016 r Zakład dokonał zakupu środków trwałych : pięciu klimatyzatorów i serwera Dell. Urządzenie techniczne – Monitoring o wartości 8.566,40 zł został przekazany przez Urząd Gminy w Starej Błotnicy.

1.2. W 2016 roku SPZOK nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

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

1.4 W roku obrotowym 2016 w SPZOK wystąpiły okoliczności powodujące zmianę Funduszu Zakładu. Fundusz Zakładu został powiększony o wynik finansowy z roku ubiegłego.

1.5. SPZOK w roku 2016 r nie tworzył rezerw.

1.6 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej na dzień 31.12.2016 r posiadał środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wysokości 160.190,29 zł.

1.7. Na dzień bilansowy 31.12.2016 r nie wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

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

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

2 **Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.** **(Objasnienia 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 1.543.860,48 zł i były większe w porównaniu z rokiem 2015 o 110.910,50 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 31.12.2016 r materiały wynosiły 9.005,57 zł

2.3. W roku 2016 r nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestania 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 2016 roku wynosiły 1.454.140,41 zł i były większe w porównaniu do roku 2015 roku o 66.693,76 zł.

2.6. W 2016 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 2016 roku poniósł koszty finansowe w wysokości 440,79 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 17 osób na umowę o pracę, w tym 1 lekarz 3 pielęgniarki, 2 pomoce stomatologiczne, 2 fizjoterapeuta, 1 księgowa, 1 kadrowa, 1 sprzątaczką, 1 technik prac biurowych, 2 rejestratorka, 2 palaczy sezonowo, 1 technik masażysta. Na umowę zlecenie : 1 lek stomatolog. 1 położna.

5. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

5.1. W roku obrotowym 2016 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 2016 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 w wartości netto 307.101,99 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 9.005,57 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 132.553,79 zł.
- Należności inne to wartość 1.158,91 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 160.190,29 zł.

W bilansie w części PASYWA poz A- wykazano Kapitał Własny w wysokości 371.500,73 zł, jest to Fundusz Zakładu 311.262,54 zł pomniejszony o ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych 49,685,42 zł i zysk netto 109.923,61 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 38.862,18 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty . Stan zobowiązań został uzgodniony i potwierdzony saldami z kontrahentami.
- Na dzień bilansowy 31.12.2016 r wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości 198.488,73, 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. SPZOW w Starej Błotnicy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki 29.10.1998 r. Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2016 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 .

GLÓWNA KSIĘGOWA

Sieczak
mgr Agata Sieczak

P. O. KONTRO WNI
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy
Lubuski Województwo
ul. ...
...
...

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy Stara Błotnica 9 26-806 Stara Błotnica		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.16r		Adresat Urząd Gminy Stara Błotnica	
REGON 670938115				wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na 01.01.2016r		Stan na 31.12.2016r	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 432 949,98		1 543 860,48	
- od jednostek powiązanych					
I. przychody netto ze sprzedaży produktów		1 432 949,98		1 543 860,48	
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		1 387 446,65		1 454 140,41	
I. Amortyzacja		38 868,40		35 434,60	
II. Zużycie materiałów i energii		123 915,06		151 931,02	
III. Usługi obce		471 876,62		479 893,57	
IV. Podatki i opłaty, w tym:		2 243,60		4 927,00	
- podatek akcyzowy					
V. Wynagrodzenia		621 678,61		646 915,19	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		113 182,78		119 666,67	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		15 681,58		15 372,36	
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		45 503,33		89 720,07	
D. Pozostałe przychody operacyjne		34 974,38		19 942,69	
I. Zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne		34 974,38		19 942,69	
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)		80 477,71		109 662,76	
G. Przychody finansowe		0,00		701,64	
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym:					
- od jednostek powiązanych					
II. Odsetki, w tym:					
- od jednostek powiązanych					
III. Zysk ze zbycia inwestycji					
IV. Aktualizacja wartości inwestycji					

		Stan na 01.01.2016r	Stan na 31.12.2016r
V.	Inne		701,64
H.	Koszty finansowe	1 637,27	440,79
I.	Odsetki, w tym:		
	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	1 637,27	440,79
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	78 840,44	109 923,61
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I + - J)		109 923,61
L.	Podatek dochodowy		0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L -M)	0,00	109 923,61

GŁÓWNA KSIĘGOWA
S. Siozrak
 (główny księgowy)

29.03.14
 (rok, miesiąc, dzień)

B. G. KIEROWNICZKA
 Samodzielny Publiczny Zakład
 Opieki Zdrowotnej
 w Starej Hucie
 tel. med. 31614, 31615
 ..tel. 800-220000
 (kierownik jednostki)

07R-4-40035-01-01
 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 26-806 STARA BŁOTNICA
 nr księgi rej. 000000007237
 V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
 tel. 48 619 70 85
 REGON 67093811500024 NIP 7981325861

RAPORT

z analizy sytuacji ekonomiczno – finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Starej Błotnicy

URZĄD GMINY STARA BŁOTNICA KANCELARIA OGÓLNA	
Wpłynęło dnia:	31-05-2017
L.dz. 2017	Zał.
Podpis	Klepań Beata

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 i 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 oraz leczenie stomatologiczne.

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 roku 2016 r 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 51.198,00 zł.

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

Zapasy to wartość 9.005,57 zł.

Należności w kwocie 131.194,88 zł, która jest należnością od NFZ za usługi medyczne wykonywane w miesiącu grudniu 2016 r, oraz 1.158,91 należności pozostałe.

Struktura pasywów

SP ZOZ w roku 2016 zakończył z wynikiem dodatnim w wysokości 109.923,61 zł, Dodatni wynik finansowy po zatwierdzeniu zostanie ujęty w ewidencji jako fundusz zakładu.

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

Zobowiązania 38.862,18 zł stanowią bieżące rozliczenia publiczno – prawne, regulowane terminowo.

07R-4-40035-01-01
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-806 STARA BŁOTNICA
nr księgi rej. 000000007237
V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
tel. 48 819 70 85
REGON 67093811500024 NIP 7981325681

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 2016. Nie występują koszty marketingu, reklamy, reprezentacyjne, wszystkie koszty są kosztami uzyskania przychodów z działalności statutowej.

Zgodnie z planem finansowym przychody ogółem SPZOZ-u zakładano na poziomie niższym, w rzeczywistości zakończyliśmy z wynikiem wyższym. Widać również wzrost przychodów w porównaniu do roku poprzedniego.

Rok zakończyliśmy z wynikiem finansowym 109.923,61 zł.

SPZOZ w Starej Błotnicy w celu przedstawienia sytuacji ekonomiczno – Finansowej sporządził analizę wskaźników ekonomiczno – finansowych za rok 2016. 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.

P. O. KIEROWNIKA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
lek. med. Mikołaj Kwaśnik
tel. 600-420-001

ZYSKOWNOŚĆ

wskaznik zyskowności netto (%) 0,07%

Wynik netto	109 923,61 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów	1 543 860,48 zł
przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00 zł
pozostałe przychody operacyjne	19 942,69 zł
przychody finansowe	701,64 zł

wskaznik zyskowności działalności operacyjnej (%) 0,06%

Wynik z działalności operacyjnej	89 720,07 zł
przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów + pozostałe przychody operacyjne	1 564 504,81 zł

wskaznik zyskowności aktywów (%) 0,16%

Wynik netto	89 720,07 zł
Średni stan aktywów	551 780,27 zł

PLYNNOŚĆ

wskaznik bieżącej płynności = 7,76%

Aktywa obrotowe	301 749,65 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	38 862,18 zł
zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00 zł
rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł

wskaznik szybkiej płynności = 7,56%

zapasy	8 005,57 zł
--------	-------------

EFEKTYWNOŚĆ

wskaznik rotacji należności (w dniach) = 30,56 dni

Średni stan należności z tytułu dostaw i usług	129 241,09 zł
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 543 860,48 zł

przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów 0,00 zł

wskaznik rotacji zobowiązań (w dniach) = 8,92 dni

Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług 37 709,48 zł

ZADŁUŻENIE

wskaznik zadłużenia aktywów (%) = 0,06%

zobowiązania długoterminowe 0,00 zł

zobowiązania krótkoterminowe 38 862,18 zł

rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

Aktywa razem 608 851,64 zł

wskaznik wypłacalności = 0,10%

zobowiązania długoterminowe 0,00 zł

zobowiązania krótkoterminowe 38 862,18 zł

rezerwy na zobowiązania 0,00 zł

Fundusz własny 371 500,73 zł

07R-4-40035-01-01
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-806 STARA BŁOTNICA
nr księgi rej. 000000007237
V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
tel. 48 619 70 85
REGON 67093811500024 NIP 7981325661

P. O. KIEROWNIKA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
lek. med. Mikołaj Kubiś
tel. 600-420-001

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,07026096	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,057347264	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,162601084	3
		1. Razem:	9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	7,764609448	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	7,558610454	10
		2. Razem:	20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	30,5552208	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	8,915287604	7
		3. Razem:	10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,063828653	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,104608624	10
		4. Razem:	20
Łączna wartość punktów			59

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 pozostałą 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 płynności 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 płynności określa zdolność podmiotu do spłaty zobowiązań krótkoterminowych poprzez upłynienia 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.

07R-4-40035-01-01
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-806 STARA BŁOTNICA
nr księgi rej. 000000007237
V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
tel. 48 619 70 85
REGON 67093811500024 NIP 7981325861

P. O. KIEROWNIKA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
tek. med. Mikołaj K. G. G.
tel. 600-420-001

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA LATA 2017 – 2019

Prognoza na 2017 rok

Przychody i koszty ogółem, zawiera plan finansowy na rok 2017.
Poziom wskaźników zakładany na poziomie ubiegłorocznym.

Prognoza na 2018 rok

W przypadku braku dofinansowania unijnego na własny koszt musimy ponieść koszty wprowadzenia elektronicznej dokumentacji medycznej (modernizacja serwerowi, zakup laptopów na wizyty domowe, wymiana sprzętu komputerowego, zintegrowanie systemu informatycznego z laboratorium, podmiotami leczniczymi wykonującymi diagnostykę i badania, z Wojewódzkim Urzędem Zdrowia, z Urzędem Zdrowia Publicznego, z CSIOZ koordynującym e-zwolnienia z ZUS, e-recepty z aptekami i e skierowania ze szpitalami).

Zwiększenie przychodów i kosztów z uwagi na planowane przeniesienie koordynowania usługami i badaniami specjalistycznymi zadeklarowanych pacjentów.

POZ wg ustawy obecnie projektowanej.

Prognoza na 2019 rok

Wysokości przychodów i kosztów nie można wyszacować zakładamy na poziomie z roku 2018. Założeniem jest utrzymanie stomatologii.

Zmiany poradni POZ wg założeń projektowanej w 2017 roku ustawy

07R-4-40035-01-01
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-806 STARA BŁOTNICA
nr księgi rej. 000000007237
V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
tel. 48 619 70 85
REGON 67093811500024 NIP 7981325661

P. O. KIEROWNIKA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
lek. med. *Nikola*
tel. 600-420-001

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 kapitulacyjną 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 zasilą 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 2017-2019 kwestie:

- w 2017 roku ogłoszenie przez Narodowy Fundusz Zdrowia konkursu na leczenie stomatologiczne od 1 lipca 2017 do 30 czerwca 2022 roku. Wynik konkursu zdecyduje o istnieniu i zakresie działania Poradni Stomatologicznej.

Dokumentacja elektroniczna

Elektroniczna dokumentacja medyczna od 1 stycznia 2018 r.

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 od 1 lipca 2018 r.

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 czas jednej wizyty. Obecnie z portalu e-zwolnienia korzysta 3% lekarzy. Oczekiwaniem ze strony lekarzy jest zapewnienie im oprogramowania umożliwiającego wypisywanie i podpisywanie zwolnień łącznie ze sprawozdawaniem wizyty, dostęp do szybkiego, niezawodnego internetu, zapewnienie zasilania awaryjnego w przypadku braku energii elektrycznej oraz brak „przeciążeń” serwera na którym funkcjonuje portal e-zwolnienia, w przypadku korzystania z portalu przez większość lekarzy na raz.

Ustawa o świadczeniach pieniężnych z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa wejdzie w życie 1 grudnia 2017 r. z wyłączeniem artykułów wykluczających wystawianie papierowych zwolnień – one będą obowiązywały od 1 lipca 2018 r. 27 kwietnia Senat zdecydował o jej przyjęciu bez poprawek. Teraz ustawa trafi do prezydenta.

Deficyt kadry medycznej

W związku z występującym na rynku brakiem lekarzy i pielęgniarek iniepokojącymi 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.

07R-4-40035-01-01
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
26-806 STARA BŁOTNICA
nr księgi rej. 000000007237
V cz. -01, VII cz. -001, VIII cz. -0010
tel. 48 619 70 85
REGON 67093811500024 NIP 7981325861

P. O. KIEROWNICA
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Starej Błotnicy
lek. med. Mikołaj Kudaś
tel. 600-420-001