

Uchwała Nr XXXII/242/2018

Rady Gminy Bliżyn

z dnia 28 czerwca 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018r. poz.994 z późn. zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018r. poz.395 z późn.zm.) po uzyskaniu opinii Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie za 2017 rok obejmujące:

- bilans roczny zamykający się na dzień 31.12.2017 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 3.962.444,08 zł i wykazującego zysk netto 54.085,89 zł,
- rachunek zysków i strat,
- dodatkową informację do sprawozdania finansowego za 2017 rok stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Tadeusz Łyjak

Uzasadnienie

Dyrektor Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie przedłożył sprawozdanie finansowe za 2017 rok z zachowaniem terminu wynikającego z art.52 ustawy o rachunkowości.

Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w wyniku zamknięcia 2017 r. osiągnął zysk w wysokości 54.085,89 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
IM. LECHA JĘDRZEJKIEWICZA
ul. VI Włóków Bliżyn 4
26-120 Bliżyn, tel. 41 25-41-00
NIP: 663-16-52-672 Regon: 14143

20 MAR 2018
17:59

Bliżyn dn. 17.03.2018r

L.dz. 8.....03.2018.SPZOZ

EWB
[Signature]

Pan Mariusz Walachnia

Wójt Gminy Bliżyn

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie składa bilans, rachunek zysków i strat oraz informację do sprawozdania finansowego za 2017r.

Z poważaniem

[Signature]
lek. Anna Jarosz

BILANS

sporządzony na dzień: 01.01.2017 - 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
A	Aktywa trwałe	1 659 438,86	1 739 491,58	A	Kapitał (fundusz) własny	3 702 991,16	3 648 905,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 269 093,69	3 565 681,93
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 379 811,58	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 659 438,86	1 739 491,58	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	1 659 438,86	1 739 491,58		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 624 335,10	1 682 590,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	54 085,89	83 223,34
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	35 103,76	56 901,52	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	259 452,92	246 234,48
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	159 597,62	155 845,02
	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	159 597,62	155 845,02
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe	138 194,72	103 191,12
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	21 402,90	52 653,90
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	99 855,30	✓ 90 389,46
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	96 238,92	86 773,08
B	Aktywa obrotowe	2 303 005,22	2 155 648,17	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 306,75	30 964,51
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	33 306,75	30 964,51
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	179 735,54	167 555,02	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 932,17	55 8() 7
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 616,38	3 616,38
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	179 735,54	167 555,02				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171 529,77	159 349,25				
	– do 12 miesięcy	171 029,77	158 849,25				
	– powyżej 12 miesięcy	500,00	500,00				

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 205,77	8 205,77			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 123 269,68	1 988 093,15			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 123 269,68	1 988 093,15			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
–	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 123 269,68	1 988 093,15			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 123 269,68	1 988 093,15			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	3 962 444,08	3 895 139,75			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			3 962 444,08	3 895 139,75	

17 MAR. 2018

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

19 MAR. 2018

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

Sprawdzona pod względem
formalnym i rachunkowym
21.03.2018
(imie) STARBIAK
Beata Ozan

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 937 763,69	1 848 568,72
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 937 763,69	1 848 568,72
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	1 864 524,68	1 751 397,42
I	Amortyzacja	81 347,64	88 159,02
II	Zużycie materiałów i energii	81 452,33	65 707,98
III	Usługi obce	388 279,73	356 333,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	88,00	88,00
	– podatek akcyzowy		0,00
V	Wynagrodzenia	1 111 851,37	1 053 100,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	182 334,12	170 900,99
	– emerytalne	158 684,08	147 244,29
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 171,49	17 107,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	73 239,01	97 171,30
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 043,04	1 742,15
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 043,04	1 742,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	50 656,54	31 003,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	50 656,54	31 003,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	26 625,51	67 910,13
G	Przychody finansowe	27 461,37	15 313,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	27 461,37	15 313,73
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,99	0,52
I	Odsetki, w tym:	0,99	0,52
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	54 085,89	83 223,34
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	54 085,89	83 223,34

17 MAR. 2018

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

Sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym

21. 03. 2018

(data)

SKARBNIK MIASTA

19 MAR. 2018

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Białym

lek. Anna Jara-Urbaniak

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

Dodatkowa informacja do sprawozdania finansowego za 2017 rok

I Wprowadzenie do sprawozdania

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza w Bliżynie jest wpisany do rejestru stowarzyszeń i innych organizacji społecznych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej – NIP Zakładu 663-16-52-672, REGON 291134315.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Lecha Jędrzejkiewicza świadczy usługi medyczne z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii i specjalistyki (ginekologii) na terenie gminy Bliżyn. Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od dnia 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku, przy założeniu kontynuowania działalności.

II Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Zakład przyjął następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Przyjmowane do ewidencji bilansowej aktywów według cen nabycia. Środki trwałe amortyzuje się liniowo według stawek amortyzacyjnych określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997 roku, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Odpisów dokonuje się w oparciu o plan amortyzacji.

Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000 zł do 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów - umarzane jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł odnoszone są w koszty zużycia materiałów.

Zapasy – przyjęcie wg cen rzeczywistych.

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

III Dodatkowe informacje i objaśnienia

2. Bilans

Sprawozdanie finansowe sporządzono w sposób ciągły stosownie do przepisów o rachunkowości.

W bilansie zarówno w aktywach jak i w pasywach wyodrębniono główne grupy.

1/ Aktywa:

A/ aktywa trwałe w podziale na:	1.659.438,86 zł
II rzeczowe aktywa trwałe	1.659.438,86 zł
B/ aktywa obrotowe w podziale na:	2.303.005,22 zł
II należności krótkoterminowe	179.735,54 zł
III inwestycje krótkoterminowe	2.123.269,68 zł

Wykazane w bilansie aktywa trwałe obejmują środki trwałe tj: budynki, sprzęt medyczny oraz inne środki trwałe. W przedstawionym okresie wartość środków trwałych zwiększyła się o wartość zakupionej wagi do poradni dla dzieci zdrowych.

Aktywa obrotowe obejmują między innymi należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług w kwocie 179.735,54 zł w tym należności z Narodowego Funduszu Zdrowia 170.863,76 zł oraz środki pieniężne w kwocie 2.123.269,68 zł.

2/ Pasywa:

A/ kapitały własne w podziale na:	3.702.991,16 zł
I kapitał podstawowy	2.269.093,69 zł
II kapitał zapasowy	1.379.811,58 zł
VI zysk netto	54.085,89 zł
B/ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w podziale na:	259.452,92 zł
I rezerwy na zobowiązania	159.597,62 zł
III zobowiązania krótkoterminowe	99.855,30 zł

Kapitał własny to kwota 3.702.991,16 zł w podziale na:

- kapitał podstawowy (fundusz założycielski) w kwocie 2.269.093,69 zł,
- kapitał zapasowy (fundusz zakładu) w kwocie 1.379.811,58 zł oraz
- zysk netto w kwocie 54.085,89 zł.

W publicznych podmiotach leczniczych fundusz zakładu ujmowany jest w kapitał zapasowy.

Zobowiązania krótkoterminowe to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków i ubezpieczeń społecznych oraz fundusze specjalne o łącznej wartości 99.855,30 zł.

Zobowiązania z tytułu:

- dostaw i usług stanowią wartość 33.306,75 zł,
- podatków i ubezpieczeń społecznych stanowią wartość 62.932,17 zł.

Wynikają one z rozliczeń za grudzień 2017 roku i zostały terminowo zapłacone w styczniu 2018r.

- fundusze specjalne stanowią wartość 3.616,38 zł.

Prezentacja rezerw

Zakład dokonuje rozliczeń biernych międzyokresowych kosztów na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników. Z uwagi na wielkość jednostki oraz terminy otrzymywania świadczeń emerytalno-rentowych wprowadzono dodatkowe ograniczenia tj: rezerwy emerytalno-rentowe obliczono na okres 6 lat przed terminem odejścia na emeryturę. Zakład nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych z uwagi na to, iż kwoty świadczeń w poszczególnych latach nie różnią się znacznie od siebie. Wykorzystanie rezerw w minionym roku zaprezentowano poniżej.

Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe i nagrody jubileuszowe	155.845,02zł	49.789,76	42.328,12	3.709,04	159.597,62zł

2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej wg zasad ewidencji kosztów (rodzajami kosztów).

W rachunku zysków i strat są wykazane oddzielnie przychody i koszty w tym:

A/ Przychody ze sprzedaży usług	1.937.763,69 zł
B/ Koszty działalności operacyjnej w tym:	1.864.524,68zł
- amortyzacja	81.347,64 zł
- zużycie materiałów i energii	81.452,33 zł
- usługi obce	388.279,73 zł
- podatki i opłaty	88,00 zł
- wynagrodzenia	1.111.851,37 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	182.334,12 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	19.171,49 zł
C/ Zysk ze sprzedaży	73.239,01 zł
D/ Pozostałe przychody operacyjne	4.043,04 zł
E/ Pozostałe koszty operacyjne	50.656,54 zł
F/ Zysk z działalności operacyjnej	26.625,51 zł
G/ Przychody finansowe	27.461,37 zł
H/ Koszty finansowe	0,99 zł
I/ Podatek dochodowy	0,00 zł
N/ Zysk netto	54.085,89 zł

Na działalności podstawowej Zakład osiągnął dochód w wysokości 1.937.763,69 zł w tym z tytułu sprzedaży usług do Narodowego Funduszu Zdrowia 1.890.487,65 zł.

Koszty z działalności operacyjnej wyniosły 1.864.524,68zł.

Zysk ze sprzedaży wyniósł 73.239,01zł.

Działalność operacyjna zamknęła się zyskiem w wysokości 26.625,51 zł.

Rok 2017 zamknął się zyskiem w wysokości 54.085,89 zł.

Powyższy zysk zostanie przeznaczony na cele statutowe.

Sporządzono dnia 18.03.2018r.

DYREKTOR
Oddziałowego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Błazynie
lek. Anna Jaros-Urbaniak

PRZEWODNICZĄCY RADY

Tadeusz Łyjak