

Uchwała Nr XXXI/186/2020
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 24 lipca 2020r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 roku, poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), w związku z art. 15 zzz ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.), w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. 2020 poz. 570), uchwała się co następuje:

§1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie za 2019 rok, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


PRZEWODNICZĄCY
Przewodniczący Rady Miejskiej
Jacek Kolodziej
Jacek Kolodziej

UZASADNIENIE

Stosownie do zapisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. 351) w związku z art. 15 zzz ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.), w związku z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. 2020 poz. 570), sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż do 30 września.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
26-220 Stąporków, ul Słowackiego 2
NIP 658-17-33-769

L.Dz. SPZOZ 0717/ 56 /2020

Załącznik Do Uchwały
Nr XXXI/186/2020
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 24 lipca 2020 roku

Stąporków, dnia 01.06.2020 r.

Rada Miejska
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132A
26-220 Stąporków

W imieniu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
przedkładam korektę sprawozdania finansowego za rok 2019 r. Korekta spowodowana jest błędnym
ujęciem w pierwotnym dokumencie następujących pozycji:

- pozycja Bilansu A.III.3.e w kwocie 104 688,31 zł winna być ujęta w pozycji A.III.3.d
- pozycja RZiS G.III w kwocie 633,04 zł winna być ujęta w pozycji G.II

Pozostałe dane nie uległy zmianie.

P.O. DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
E. Dmucha
Ewelina Dmuchańska

.....
/ p.o. Dyrektor SPZOZ w Stąporkowie /

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej w Staporkowie**

**Sprawozdanie finansowe za okres
od 01.01.2019 do 31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Staporkowie
Siedziba: Staporków Słowackiego 2, 26-220 Staporków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:
8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP 6581733769
Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS 0000001340

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Organ założycielski, tj. Rada Miejska w Staporkowie, podjęła uchwałę, w której wyraziła zgodę na najem części pomieszczeń SPZOZ prywatnemu podmiotowi prowadzącemu poradnię poz. Wstępne rozmowy w tym zakresie prowadzone były od października 2019 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania, nie zostały sprecyzowane plany działalności i rozwoju potencjalnego inwestora w zakresie poradni poz i poradni specjalistycznych w Staporkowie i ośrodkach wiejskich. Działania Organów Gminy idące w kierunku podpisania umowy najmu, która niezabezpieczona zapewnieniem stabilności SPZOZ, może doprowadzić do utraty płynności finansowej jednostki, co w efekcie zagrozi działalności SPZOZ w obecnym zakresie.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwale wykazane według wartości netto, do amortyzacji środków trwałych zastosowane zostały stawki przewidziane w wykazie roboczych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy, a mianowicie:

- a) wartości niematerialne i prawa amortyzowane są wg stawki 30%;
 - b) budynki i budowle, stanowiące własność Gminy Stąporków i przekazane SPZOZ w Stąporkowie na podstawie notarialnej umowy użyczenia, amortyzowane wg stawki 2,5%;
 - c) lokale mieszkalne wg stawki 1,5%;
 - d) pozostałe środki trwałe grupy VIII (głównie sprzęt i urządzenia medyczne) amortyzowane wg stawki 20% lub 25% zgodnie z przyjętym terminem zużycia;
2. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.
3. Zakupione materiały niekwalifikowane jako środki trwałe, lecz o znacznej wartości i dłuższym terminie użytkowania, ujmowane są w ewidencji pozabilansowej ilościowo-wartościowej jako niskowartościowe składniki rzeczowe długotrwałego użytku i odpisywane jednorazowo w miesiącu ich wydania do użytkowania.
4. Materiały wydaje się do użytkowania według cen zakupu i odpisuje w koszty z podziałem na poszczególne komórki organizacyjne.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy w tytułu trwałej utraty wartości.
6. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności;
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego przebiega według schematu:

1. Na koniec roku obrotowego, salda kont wynikowych (reprezentujące zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, przychody i koszty operacyjne) zostają przeniesione (przeksięgowane) na konto wynik finansowy
2. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, natomiast saldo Wn określa starte netto jednostki.
3. Saldo konta wynik finansowy wykazane zostaje w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu, odpowiednio ze znakiem minus lub plus.
4. Kwota wykazana jako zysk/starta netto odpowiada kwocie zysku/starty netto z rachunku zysków i strat.
5. Rachunek zysków i strat wykonywany jest w układzie porównawczym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

W 2019 roku SPZOZ spłacił pożyczkę, wykazaną w sprawozdaniu za okres 01.01-31.12.2018 r jako zobowiązanie długoterminowe.

W SPZOZ w roku 2019 nie utworzono rezerw.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzane jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym dla SPZOZ w Stąporkowie jest rok kalendarzowy, również do celów podatkowych.

Księgi rachunkowe SPZOZ w Stąporkowie prowadzone były w programie Comarch ERP Optima w wersji 2020.4.1.1212 (wersja na dzień sporządzenia korekty sprawozdania).

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 478 908,71	1 550 645,94
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe	1 478 908,71	1 550 645,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 478 908,71	1 550 645,94
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	57 415,00	57 415,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 381 427,28	1 404 432,23
d) środki transportu	36 906,43	88 798,71
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	3 160,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	796 762,84	671 807,39
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	342 081,30	356 262,95
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	342 081,30	356 262,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	341 716,29	345 539,02
- powyżej 12 miesięcy	341 716,29	345 539,02
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 723,93
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej	365,01	
III. Inwestycje krótkoterminowe	454 681,54	315 544,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	454 681,54	315 544,44
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	454 681,54	315 544,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 681,54	315 544,44
- inne środki pieniężne	200 000,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 275 671,55	2 222 453,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 070 493,46	2 053 203,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 659 129,17	2 624 129,17
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-570 925,89	-698 428,30
VI. Zysk (strata) netto	-17 709,82	127 502,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	205 178,09	169 250,05
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		13 183,83
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		13 183,83
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		13 183,83
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	205 178,09	154 836,68

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	180 746,52	111 025,04
a) kredyty i pożyczki		4 486,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104 688,31	61 543,67
- do 12 miesięcy	104 688,31	61 543,67
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 058,21	39 718,22
h) z tytułu wynagrodzeń		5 276,88
i) inne		
4. Fundusze specjalne	24 431,57	43 811,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 229,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 229,54
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	2 275 671,55	2 222 453,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 590 720,59	3 545 149,56
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 590 720,59	3 545 149,56
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	3 769 584,11	3 569 020,82
I. Amortyzacja	108 358,86	101 232,94
II. Zużycie materiałów i energii	332 714,08	292 882,82
III. Usługi obce	783 794,21	666 305,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 629,00	1 688,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	2 128 940,66	2 100 913,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	391 736,40	384 594,99
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	20 410,90	21 403,15
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-178 863,52	-23 871,26
D. Pozostałe przychody operacyjne	190 819,93	153 974,47
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	190 819,93	153 974,47
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 647,51	234,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 578,20	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	13 069,31	234,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 691,10	129 868,50
G. Przychody finansowe	633,04	
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:	633,04	
- 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	1 651,76	2 366,09
I. Odsetki, w tym:	1 479,84	1 484,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	171,92	881,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 709,82	127 502,41
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 709,82	127 502,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 624 129,17	2 534 629,17
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	35 000,00	89 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	35 000,00	89 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	35 000,00	89 500,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 659 129,17	2 624 129,17
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-698 428,30	-800 819,64
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-698 428,30	-800 819,64
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych	127 502,41	102 391,34
b) Zmniejszenie (z tytułu)	127 502,41	102 391,34
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-570 925,89	-698 428,30
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-570 925,89	-698 428,30
6. Wynik netto	-17 709,82	127 502,41
a) zysk netto		127 502,41
b) strata netto	17 709,82	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 070 493,46	2 053 203,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 070 493,46	2 053 203,28

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Pietrasiewicz Kamil dnia 2020-06-01

Ewelina Dmuchowska dnia 2020-06-01



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wartość majątku trwałego

zal.1_majatek_trwaly.pdf

Amortyzacja w poszczególnych grupach majątku trwałego

zal.2_amortyzacja.pdf

Zatrudnienie w SPZOZ w Stąporkowie

zal.3_zatrudnienie.pdf



I. Majątek trwały

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	2 362 475,74	59 407,07	728,06	2 421 154,75
a	część medyczna	2 041 842,63	24 248,06	728,06	2 065 362,63
b	część mieszkalna	320 633,11	35 159,01		355 792,12
2	Grunty	57 415,00			57 415,00
3	Urządzenia i przyrządy medyczne	1 056 978,64	21 751,19	194 060,76	884 669,07
4	Inne środki trwałe	0,00	3 160,00		3 160,00
5	Wartości niematerialne i prawne	12 264,99			12 264,99
6	Niskowartościowe składniki majątku trwałego	155 406,49		47 263,01	108 143,48

Na zwiększenie składników majątku trwałego składają się:

1. Budynki, budowle i lokale
 - zwiększenie, przeprowadzono inwestycję przebudowy i modernizacji lokalu mieszkalnego w OZ w Niekłaniu Wielkim, skorygowano wartość deklarowaną w sprawozdaniu (dot. cz.medycznej) z zapisem KG
 - zmniejszenie, inwentaryzacja na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony (masz przy OZ w Błaskowie)
2. Urządzenia i przyrządy medyczne
 - zwiększenie, zakupiono st na potrzeby jednostki i przyjęto do użytkowania w 2019 roku
 - zmniejszenie, inwentaryzacja na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony
3. Inne środki trwałe
 - zwiększenie, zakupiono st na potrzeby jednostki i przyjęto do użytkowania w 2019 roku
4. Niskocenne składniki majątku trwałego
 - zmniejszenie, inwentaryzacja niskocennych środków majątkowych na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony

Staw

II. Amortyzacja w poszczególnych grupach majątku trwałego

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	982 291,56	56 362,29		1 038 653,85
a	część medyczna	896 244,99	51 508,84		947 753,83
b	część mieszkalna	86 046,57	4 853,45		90 900,02
2	Urządzenia i przyrządy medyczne	976 050,30	51 996,57		1 028 046,87
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00
4	Pozostałe środki trwałe	0,00			0,00

ED

III. Zatrudnienie w SPZOZ w Stąporkowie wg stanu na 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba etatów	Umowa inna
1	Dyrektor	0,5	
2	Lekarze poz	2,2	4,0
3	Lekarze specjaliści	1,8	4,0
4	Lekarze dentyści	1,4	2,0
5	Przełożona pielęgniarek	1,0	
6	Pielęgniarki środowiskowe	3,1	
7	Pielęgniarka	8,5	
8	Pracownik medyczny / specjaliści		2,0
9	Położne	2,0	1,0
10	Informatyk		1,0
11	Fizjoterapeuta	1,0	
12	Asystentka stomatologiczna	1,0	
13	Rejestratorki medyczne	3,0	
14	Księgowość i kadry	1,5	
15	Inspektor bhp	0,2	
16	Sprzątaczk	3,5	
17	Palacze w sezonie grzewczym		3,0
18	Pracownik gospodarczy	1,0	
	Razem:	31,7	17,0

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIĘDZYGOSPODARSTWA

Jacek Kołodziej

Dr. med.

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
26-220 Stąporków, ul Słowackiego 2
NIP 658-17-33-769
L.Dz. SPZOZ 0717/ 33 /2020

Załącznik Do Uchwały
Nr XX XI/186/2020
Rady Miejskiej w Stąporkowie
z dnia 24 lipca 2020 roku
URZĄD MIEJSKI
w Stąporkowie
Roz. 2244

Stąporków, dnia 25.03.2020 r.

Burmistrz m. Stąporków
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 132A
26-220 Stąporków

W imieniu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie przedkładam sprawozdanie finansowe za rok 2019 r. oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego ze rok 2019 r.

p.o. DYREKTOR
Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
E. Dmucha
Ewelina Dmuchańska

.....
/ p.o. Dyrektor SPZOZ w Stąporkowie /

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie
Siedziba: Sowackiego 2, 26-220 Stąporków

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 6581733769

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000001340

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Organ założycielski, tj. Rada Miejska w Stąporkowie, podjęła uchwałę, w której wyraziła zgodę na najem części pomieszczeń SPZOZ prywatnemu podmiotowi prowadzącemu poradnię poz. Wstępne rozmowy w tym zakresie prowadzone były od października 2019 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania, nie zostały sprecyzowane plany działalności i rozwoju potencjalnego inwestora w zakresie poradni poz i poradni specjalistycznych w Stąporkowie i ośrodkach wiejskich.

Działania Organów Gminy idące w kierunku podpisania umowy najmu, która niezabezpieczona zapewnieniem stabilności SPZOZ, może doprowadzić do utraty płynności finansowej jednostki, co w efekcie zagrazi działalności SPZOZ w obecnym zakresie.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe wykazane według wartości netto, do amortyzacji środków trwałych zastosowane zostały stawki przewidziane w wykazie roboczych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy, a mianowicie:

a) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są wg stawki 30%;

b) budynki i budowle, stanowiące własność Gminy Stąporków i przekazane SPZOZ w Stąporkowie na podstawie notarialnej umowy użyczenia, amortyzowane wg stawki 2,5%;

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	1 478 908,71	1 550 645,94
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 478 908,71	1 550 645,94
1. Środki trwałe	1 478 908,71	1 550 645,94
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	57 415,00	57 415,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 381 427,28	1 404 432,23
c) urządzenia techniczne i maszyny	36 906,43	88 798,71
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	3 160,00	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	454 681,54	315 544,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	254 681,54	315 544,44
- inne środki pieniężne	200 000,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	2 275 671,55	2 222 453,33

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	180 746,52	111 025,04
a) kredyty i pożyczki		4 486,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	104 688,31	61 543,67
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	76 058,21	39 718,22
h) z tytułu wynagrodzeń		5 276,88
i) inne		
4. Fundusze specjalne	24 431,57	43 811,64
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 229,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 229,54
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		1 229,54
PASYWA RAZEM	2 275 671,55	2 222 453,33

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	633,04	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 651,76	2 366,09
I. Odsetki, w tym:	1 479,84	1 484,61
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	171,92	881,48
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 709,82	127 502,41
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-17 709,82	127 502,41

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-698 428,30	-800 819,64
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-698 428,30	-800 819,64
a) Zwiększenie (z tytułu)	127 502,41	102 391,34
- podziału zysku z lat ubiegłych	127 502,41	102 391,34
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-570 925,89	-698 428,30
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-570 925,89	-698 428,30
6. Wynik netto	-17 709,82	127 502,41
a) zysk netto		127 502,41
b) strata netto	17 709,82	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 070 493,46	2 053 203,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 070 493,46	2 053 203,28

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Wartość majątku trwałego

zal.1_majatek_trwaly.pdf

Amortyzacja w poszczególnych grupach majątku trwałego

zal.2_amortyzacja.pdf

Zatrudnienie w SPZOZ w Stąporkowie

zal.3_zatrudnienie.pdf

I. Majątek trwały

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	2 362 475,74	59 407,07	728,06	2 421 154,75
a	część medyczna	2 041 842,63	24 248,06	728,06	2 065 362,63
b	część mieszkalna	320 633,11	35 159,01		355 792,12
2	Grunty	57 415,00			57 415,00
3	Urządzenia i przyrządy medyczne	1 056 978,64	21 751,19	194 060,76	884 669,07
4	Inne środki trwałe	0,00	3 160,00		3 160,00
5	Wartości niematerialne i prawne	12 264,99			12 264,99
6	Niskowartościowe składniki majątku trwałego	155 406,49		47 263,01	108 143,48

Na zwiększenie składników majątku trwałego składają się:

1. Budynki, budowle i lokale

- zwiększenie, przeprowadzono inwestycję przebudowy i modernizacji lokalu mieszkalnego w OZ w Nieklaniu Wielkim, skorygowano wartość deklarowaną w sprawozdaniu (dot. cz.medycznej) z zapisem KG
- zmniejszenie, inwentaryzacja na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony (masz przy OZ w Błaszkwie)

2. Urządzenia i przyrządy medyczne

- zwiększenie, zakupiono st na potrzeby jednostki i przyjęto do użytkowania w 2019 roku
- zmniejszenie, inwentaryzacja na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony

3. Inne środki trwałe

- zwiększenie, zakupiono st na potrzeby jednostki i przyjęto do użytkowania w 2019 roku

4. Niskocenne składniki majątku trwałego

- zmniejszenie, inwentaryzacja niskocennych środków majątkowych na 31.12.2019 r. wykazała niedobór, określony jako niezawiniony

II. Amortyzacja w poszczególnych grupach majątku trwałego

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	982 291,56	56 362,29		1 038 653,85
a	część medyczna	896 244,99	51 508,84		947 753,83
b	część mieszkalna	86 046,57	4 853,45		90 900,02
2	Urządzenia i przyrządy medyczne	976 050,30	51 996,57		1 028 046,87
3	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00
4	Pozostałe środki trwałe	0,00			0,00

III. Zatrudnienie w SPZOZ w Stąporkowie wg stanu na 31.12.2019 r.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba etatów	Umowa inna
1	Dyrektor	0,5	
2	Lekarze poz	2,2	4,0
3	Lekarze specjaliści	1,8	4,0
4	Lekarze dentyści	1,4	2,0
5	Przełożona pielęgniarek	1,0	
6	Pielęgniarki środowiskowe	3,1	
7	Pielęgniarka	8,5	
8	Pracownik medyczny / specjaliści		2,0
9	Położne	2,0	1,0
10	Informatyk		1,0
11	Fizjoterapeuta	1,0	
12	Asystentka stomatologiczna	1,0	
13	Rejestratorki medyczne	3,0	
14	Księgowość i kadry	1,5	
15	Inspektor bhp	0,2	
16	Sprzątaczk	3,5	
17	Palacze w sezonie grzewczym		3,0
18	Pracownik gospodarczy	1,0	
	Razem:	31,7	17,0

Stąporków, dnia 23.03.2020 r.

Wykonanie Rzeczowego Planu Finansowego za rok 2019
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stąporkowie na dzień 31.12.2019 r.

Tabela A

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Wykonanie na 31.12.2019 r.
1	Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	3 558 300,00	3 590 720,59
	Kontrakty z ŚwOW NFZ w Kielcach, w tym:		
a.	podstawowa opieka medyczna	2 466 883,64	2 663 659,45
b.	stomatologia	450 331,70	268 161,01
c.	rehabilitacja	84 021,00	87 408,00
d.	psychiatria	99 503,96	109 718,89
e.	specjalistka	457 559,70	461 773,24
2.	Pozostałe przychody operacyjne	245 000,00	270 704,21
a.	dotacje	95 000,00	35 000,00
b.	inne przychody operacyjne	150 000,00	235 705,21
3.	Przychody finansowe		633,04
	Łącznie przychody:	3 803 300,00	3 862 057,84

Stan środków na rachunku bankowym na dzień 01.01.2019 r. :	315 544,44 zł
Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. :	454 681,54 zł

Tabela B

L.p.	Wyszczególnienie	Plan 2019	Wykonanie na 30.06.2019 r.
1.	Koszty z podstawowej działalności operacyjnej:	3 707 300,00	3 769 584,11
a.	amortyzacja	99 000,00	108 358,86
b.	zużycie materiałów i energii	282 000,00	332 714,08
c.	usługi obce	700 000,00	783 794,21
d.	podatki i opłaty	2 000,00	3 629,00
e.	wynagrodzenia i pochodne	2 600 000,00	2 520 677,06
f.	pozostałe koszty rodzajowe	24 300,00	20 410,90
2.	Pozostałe koszty operacyjne	96 000,00	108 531,79
a.	rozliczenie dotacji	95 000,00	35 000,00
b.	inne koszty operacyjne	1 000,00	73 531,79
3.	Koszty finansowe		1 651,76
	Łącznie koszty:	3 803 300,00	3 879 767,66