

Uchwała Nr
Rady Gminy w Ciepłowodach
z dnia 2021 roku

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za 2020 rok

na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020r., poz. 713 ze zm.) art. 121 ust. 1,2,3 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) uchwała się co następują:

§1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za rok 2020, obejmujące:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 rok,
- rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 rok,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Ciepłowody.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Uzasadnienie

Kierownik Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2020 r., które obejmuje: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2020 roku, dodatkowe informacje i objaśnienia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia za 2020 rok.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zmianami) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach Gminny Ośrodek Zdrowia podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jakim jest Rada Gminy w Ciepłowodach.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS		Adresat		
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Ciepłowodach MINNY OŚRODEK ZDROWIA 57-211 Ciepłowody ul. Szkolna 4, tel. 074 810 34 74 NIP 887-15-90-894 REGON 141111111 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień ... 31.12. 20..20r.		Urząd Gminy Ciepłowody WPEŁYNEŁO GMINA CIEPŁOWODY 26.03.2021 Nr 1354 podpis <i>J</i> <i>FIP</i> <i>Rhe</i> <i>29.03.2021</i>		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	118,97	0	A. Fundusze	112 899,14	87 023,19
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	136 578,18	112 899,14
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+, -)	-23 679,04	-25 875,95
1. Środki trwałe	118,97	0	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-23 679,04	-25 875,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	118,97	0	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 246,24	8 798,16
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	4 246,24	8 798,16
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 245,43	8 762,28
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		35,88
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,80	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	117 026,41	95 821,35	8. Fundusze specjalne	0,01	
I. Zapasy	2 488,63	315,02	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze	0,01	
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	2 488,63	315,02			
II. Należności krótkoterminowe	44 793,05	45 097,22			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	44 793,05	45 097,22			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69 744,73	50 409,11			
1. Środki pieniężne w kasie	70,00	17,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	69 674,73	50 392,11			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	117 145,38	95 821,35	Suma pasywów	117 145,38	95 821,35

GLÓWNA KSIĘGOWA

Maria Grzesik
(Główny Księgowy)

2021-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
SAMODZIELNEJ JEDNOSTKI
ZAI (kierownik jednostki) TOWAROTNEJ
W SŁUPKOWODACH
mgr Ewelina Jazwińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2020 .. 31-12-2020

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	603 411,44	614 374,46
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	603 411,44	614 374,46
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	660 243,99	638 588,72
I	Amortyzacja	118,97	718,34
II	Zużycie materiałów i energii	39 112,82	46 469,17
III	Usługi obce	150 339,43	150 631,62
IV	Podatki i opłaty, w tym:	24 320,70	23 426,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	379 206,46	354 513,29
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	62 711,61	58 123,77
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 434,00	4 706,03
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	56 832,55	22 214,26
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 956,00	850,02
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	30 956,60	850,02
E	Pozostałe koszty operacyjne		314,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		314,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	25 875,95	23 679,04
G	Przychody finansowe		
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:		
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– 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)	25 875,95	23 679,04
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	25 875,95	23 679,04

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W CIEPŁOWODACH
mgr Ewelina Jazwińska

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysków i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka
Zdrowia w Ciepłowodach za 2020 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. SPZOZO GOZ w Ciepłowodach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego rejestru Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w SR dla Wrocławia-Fabryczna, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem : 0000009779. Organem, który utworzył SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach oraz sprawującym nadzór jest Gmina Ciepłowody.

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 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach.

3. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach powstał w wyniku powołania przez organ stanowiący tj. Radę Gminy Uchwałą 50/VIII/99 z dnia 30 sierpnia 1999 roku.

4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

5. W skład SP ZOZ GOZ nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne – sporządzające samodzielne sprawozdania.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SP ZOZ GOZ w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie działalności w roku następnym.

7. SP ZOZ GOZ w porównaniu do roku 2019 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchomiono też nowego rodzaju działalności.

8. Zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej oraz statutem, SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach 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. Podstawa prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz.U. nr 121 z 1994 r z późn.zm.) oraz Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 o działalności leczniczej (Dz.U. z 2011 Nr 112, poz. 654 z późn. zm.).

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1.1. SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych według metod i stawek przewidzianych

w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi zakupiony w 2011 roku system monitoringu terenu wokół Ośrodka. Łączna wartość księgowa środków trwałych wynosi 141.632,12 zł., wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 wynosi 141.632,12 zł. Wszystkie środki trwałe będące w posiadaniu i użytkowaniu przez SP ZOZ wynoszą:

1. Grupa 4 – 5.520,62 zł
 2. Grupa 6 – 7.183,36 zł
 3. Grupa 7 – 24 000,00 zł
 4. Grupa 8 – 104.928,14 zł
- 1.2. SP ZOZ GOZ nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.
 - 1.3. SP ZOZ GOZ nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy ponieważ nie uzyskał praw własności do budynków i budowli.
 - 1.4. W roku obrotowym 2020 w SP ZOZ GOZ Fundusz Zakładu pomniejszono o stratę z roku ubiegłego. W roku obrotowym 2020 strata wyniosła (-) 25 875,95 zł, która została pokryta z fundusz własnego. Ujemny wynik finansowy nie wpływa na chwilę obecną na działalność Ośrodka, nie pociąga konieczności pokrycia starty przez organ założycielski oraz nie zachwia płynności finansowej. Zobowiązania są regulowane na bieżąco. W trakcie roku obrotowego 2021 Kierownik SP ZOZ kontynuując założenia z lat ubiegłych będzie sukcesywnie dokonywać zmian w planie finansowym w celu wyeliminowania ewentualnych strat w roku bieżącym.
 - 1.5. SP ZOZ GOZ w roku obrotowym nie tworzył rezerw. Na dzień bilansowy 31.12.2020 roku nie posiadał zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty dłuższym niż rok. W ciągu roku Ośrodek nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
 - 1.6. Ośrodek na dzień 31.12.2020 nie tworzył rezerw. Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw) oraz zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

2. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. SP ZOZ GOZ prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie Gminy Ciepłowody. Przychody są zrealizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą m.in. z :

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub na świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia;
- odpłatnych zabiegów rehabilitacyjnych;

- odpłatnych dodatkowych szczepień zalecanych.

2.2. Koszty działalności operacyjnej zostały wyszczególnione w układzie rodzajowym, co jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Na koniec roku obrotowego składana jest elektronicznie deklaracja roczna CIT-8 do właściwego Urzędu Skarbowego w terminie do 31 marca (za 2020 wysłana – 25.03.2021 r).

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

3.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

IV. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze.

4.1 SP ZOZ GOZ w Ciepłowodach na dzień 31 grudnia 2020 roku zatrudniał 4 osoby w ramach umowy o pracę.

4.2 ; 4.3 Ośrodek nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

V. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego

5.1 W roku obrotowym 2020 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 2020 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SP ZOZ GOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa trwałe:

- Rzeczowe Aktywa trwałe – wykazano w wartości netto w kwocie 0 zł

- Zapasy – szczepionki do dalszej odsprzedaży w kwocie 315,02 zł

- Należności krótkoterminowe – wykazano należności z tytułu świadczonych usług zdrowotnych w kwocie 45 097,22 zł .

- Inwestycje krótkoterminowe – nie dotyczy

- Kapitał własny – wykazano w kwocie 87 023,19 zł. po pomniejszeniu o stratę z roku ubiegłego w wysokości (-) 23 679,04 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

- Zobowiązania krótkoterminowe – wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi z tytułu dostaw i usług zgodne ze stanem

wynikającym z zapisów w ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających do zapłaty w kwocie 8 798,16 zł.

- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – nie wystąpiły

VI. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach podlegających konsolidacji

6. Nie dotyczy

VII. Informacje o połączonych jednostkach

7. Nie dotyczy

VIII. Informacje o zagrożeniu kontynuowania działalności

8. Nie dotyczy

IX. Inne informacje

9. Brak

KIEROWNICZKA
SAMODZIELNEGO ZAKŁADU
ZAKŁADU OPIEKI ILECZEBY
W CIERZEWIE
mgr Ewelina Jazdziewicz

