

**UCHWAŁA NR/...../2020
RADY GMINY NIEGOWA**

z dnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Niegowie za 2019 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5, art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i art. 121 ust. 2 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) **Rada Gminy Niegowa uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie za 2019 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niegowa.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	455 622,54	472 047,18	A	Kapitał (fundusz) własny	653 685,54	664 349,27
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	664 349,27	652 087,64
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	455 622,54	472 047,18	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	455 622,54	472 047,18		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	124 010,00	124 010,00		- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	315 624,19	330 478,99	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	15 988,35	17 558,19	VI	Zysk (strata) netto	-10 663,73	12 261,63
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 769,15	17 336,69
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	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 - długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			3	a) kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa 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	18 769,15	17 336,69
	– udzielone pożyczki			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	8 741,51	6 435,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 741,51	6 435,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	8 741,51	6 435,00
	– 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	11,32
	– 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	0,00	11,32
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 541,84	10 653,18
B	Aktywa obrotowe	216 832,15	209 638,78	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:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	102 985,97	144 207,41	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	59,32	9,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	1 482,52	10 644,16
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	8 485,80	237,19
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	102 985,97	144 207,41				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 889,01	142 785,38				
	– do 12 miesięcy	102 889,01	142 785,38				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	96,96	1 422,03				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	113 846,18	65 431,37				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 846,18	65 431,37				
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						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	113 846,18	65 431,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 846,18	65 431,37				
	– 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)	672 454,69	681 685,96		PASYWA razem (suma poz. A i B)	672 454,69	681 685,96

Główna Księgowa
mgr Renata Noszczyk

DYREKTOR
lek. med. Andrzej Mierzwa

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2019	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I	– od jednostek powiązanych	1 486 644,77	1 573 572,86
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 486 644,77	1 573 572,86
IV	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	1 533 897,02	1 603 591,05
II	Zużycie materiałów i energii	16 424,64	16 424,65
III	Usługi obce	92 076,14	115 097,49
IV	Podatki i opłaty, w tym:	404 025,86	378 711,37
V	– podatek akcyzowy	4 718,00	4 718,00
VI	Wynagrodzenia		
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	830 542,65	890 558,31
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	168 123,97	181 535,23
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17 985,76	16 546,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-47 252,25	-30 018,19
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	36 270,16	42 082,28
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 270,16	42 082,28
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		0,00
G	Przychody finansowe	-10 982,09	12 064,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	318,36	197,54
II	– od jednostek powiązanych		
III	Odsetki, w tym:		
IV	– od jednostek powiązanych	318,36	197,54
V	Zysk ze zbycia inwestycji		
VI	Aktualizacja wartości inwestycji		
VII	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II	– dla jednostek powiązanych		
III	Strata ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-10 663,73	12 261,63
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy	-10 663,73	12 261,63
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-10 663,73	12 261,63

Główna Księgowa

mgr Renata Noszczyk

DYREKTOR

lek. med. Andrzej Mierzwia

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

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

Niegowa, dnia 23 marca 2020 r.

INFORMACJA DODATKOWA

**w sprawie sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie za okres
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

1. Nazwa jednostki :

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Niegowie

2. Siedziba jednostki:

ul. Bankowa 30, 42-320 Niegowa

3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki :

Udzielenie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej, udzielenie specjalistycznych świadczeń zdrowotnych, badania diagnostyczne USG, analityka laboratoryjna, zabiegi pielęgniarstwa i środowiskowa opieka lekarska i położnicza, profilaktyka i promocja zdrowia, opieka lekarsko – pielęgniarska w zakładach nauczania.

4. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Myszkowie SP ZOZ Niegowa został wpisany do rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej do Krajowego Rejestru Sadowego w dniu 29.03.2001 r. pod nr 0000005426,

5. Czas trwania działalności jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Niegowie został wyodrębniony z SP ZOZ w Myszkowie przez organ założycielski, którym jest Urząd Gminy w Niegowie. Działalność swą prowadzi od 01.06.2001 r. Decyzją Wojewody Śląskiego został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej mających siedzibę na obszarze województwa śląskiego pod nr 1785- we wpisie nr 1 i nr 2401354 we wpisie nr 2.

6. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

7. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podane zostały w złotych i groszach.

Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, w tym;

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł lub przekraczającej 1.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są w 100% w dacie przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej. Dopuszcza się ewidencjonowanie pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł w przypadku jeżeli ich walory użytkowe oraz okres używalności są znaczne.
 - materiały, w tym leki, wycenia się w cenach zakupu i zalicza w ciężar kosztów bezpośrednio po ich przeniesieniu
 - należności i zobowiązania wycenia się według ceny zakupu i sprzedaży w dniu obowiązującej ceny sprzedaży i kupna materiału, usługi
 - koszty działalności operacyjnej ewidencjuje się na kontach zespołu „4„ – koszty rodzajowe i ich rozliczenia
 - na odsetki od niezapłaconych w terminie zobowiązań i należności nie tworzy się rezerw,
- Sprawozdanie finansowe za rok 2019 sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości, rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

9. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Niegowie składa się:

AKTYWA

1. Aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe – 455.622,54 zł.

2. Aktywa obrotowe

Należność krótkoterminowe – 102.985,97 zł.

Środki finansowe na rachunku bankowym – 113.846,18 zł.

PASYWA

1. Kapitał własny

Kapitał podstawowy – 664.349,27 zł.

Zysk/strata roku bieżącego – - 10.663,73 zł.

2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe – 18.769,15 zł.

10. Rachunek wyników za 2019 rok wykazał stratę na kwotę 10.663,73zł.

1. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów

Przychody z tytułu działalności za 2019 rok wyniosły - 1.486.644,77 zł.

Przychody finansowe za 2019 rok wyniosły - 318,36 zł.

Pozostałe przychody operacyjne za 2019 rok wyniosły - 36.270,16 zł.

2. Informacja o strukturze zrealizowanych kosztów

Amortyzacja za 2019 rok wyniosła - 16.424,64 zł.

Zużycie materiałów i energii za 2019 rok wyniosły - 92.076,14 zł.

Usługi obce za 2019 rok wyniosły - 404.025,86 zł.

Podatki i opłaty za 2019 rok wyniosły - 4.718,00 zł.

Wynagrodzenia za 2019 rok wyniosły - 830.542,65 zł.

Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia za 2019 rok wyniosły - 168.123,97 zł.

Pozostałe koszty rodzajowe za 2019 rok wyniosły - 17.985,76 zł.

Na dzień bilansowy zatrudnienie na podstawie umowy o pracę wynosiło 11 osób

Niegowa, dnia 23 marca 2020 r.

Główna Księgowa
Renata Noszczyk
mgr Renata Noszczyk

DYREKTOR
Andrzej Mierzwa
lek. med. Andrzej Mierzwa