

Projekt

z dnia 22 czerwca 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVIII/.../20
RADY GMINY W DOBRONIU**

z dnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2019 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680; Dz. U. z 2020 r. poz. 568), art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1649; Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695) oraz § 3 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełnienia obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. poz. 570) – **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2019 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr XVIII/.../20

Rady Gminy w Dobroniu

z dnia 2020 r. Urząd Gminy w Dobroniu
ul. 11 Listopada 9
95-082 Dobroń

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu
ul. Sienkiewicza 60, 95-082 Dobroń
KRS 0000221288
NIP 142-225-1111

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowa informacja za 2019 r.**

URZĄD GMINY w DOBRONIU
Sekretariat
Wolynki 30 MAR 2020
Ref: 1. Koszyc

580/09/20 9/1

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu zwany dalej Ośrodkiem z siedzibą przy ul. Sienkiewicza 60, 95-082 Dobroń, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000221288 oraz wpisany do księgi rejestrowej pod numerem 000000005547 prowadzi działalność od 2005 r. Organ, który utworzył Ośrodek – Gmina Dobroń.

Cel działania i zadania Ośrodka:

1. Głównym celem Ośrodka jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej oraz stałe podnoszenie jakości usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach.
2. Zadaniem Ośrodka jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Czas działania Ośrodka jest nieoznaczony.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2019 wyniósł 9 osób.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w zakresie usług podstawowej opieki zdrowotnej i zabiegów fizjoterapeutycznych i obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

I. Stosowane metody wyceny.

1. Rzeczowy majątek trwały, amortyzowany metodą liniową.
2. Należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się je według wartości nominalnej wynikającej z faktur.
3. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
4. Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
5. Ośrodek prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

II. Szczegółowy zakres grup rodzajowych:

1. Środki trwałe

Lp.		2019 r.
1	Wartość środków trwałych według stanu 01.01	53219,11
2	Zmniejszenie wartości – likwidacja	-
3	Zakup (darowizna) środków trwałych	-
4	Umorzenie środków trwałych	12921,06
5	Wartość netto środków trwałych	40298,05

2. Zapasy

Ośrodek dokonuje zakupów materiałów tylko i wyłącznie na bieżące potrzeby.

3. Należności krótkoterminowe

OGÓŁEM	2019 r.
	143503,28
Narodowy Fundusz Zdrowia	143503,28

4. Zobowiązania krótkoterminowe

OGÓŁEM	2019 r.
	113646,58
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	5638,00
Z tytułu ubezpieczeń	31417,31
Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	18862,36
Z tytułu wynagrodzeń	54968,09
Pozostałe	2760,82

Do dnia sporządzenia bilansu zobowiązania m.in. z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń zostały uregulowane.

5. Stan środków pieniężnych

- rachunki bankowe	985117,86
- kasa	421,60

III. Ustalenie wyniku finansowego.

1. Przychody

OGÓŁEM	2019 r.
	1687288,24
Sprzedaż usług	1647280,57
Pozostałe przychody operacyjne	36765,88
Przychody finansowe	3241,79

2. Koszty

OGÓŁEM	2019 r.
	1528008,23
Koszty według rodzaju	1527985,33
Pozostałe koszty operacyjne	22,90

Wynik finansowy – zysk – 159280,01

Propozycja podziału zysku: zysk przeznaczyć na cele statutowe.

Koszty według rodzaju:	1527985,33
Amortyzacja	12921,06
Zużycie materiałów i energii	47217,93
- zakup recept, materiałów biurowych i druków	1559,57
- zakup leków, sprzętu jednorazowego użytku	17360,62
- zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego	11602,87
- pozostałe materiały	16694,87
Usługi obce	222699,79
- usługi medyczne obce (badania laboratoryjne, RTG, USG, konsultacje)	208805,95
- usługi remontowe	369,00
- usługi pocztowo- telekomunikacyjne	2217,27
- pozostałe usługi	11307,57
Podatki i opłaty	2172,64
- opłaty bankowe	110,00
- pozostałe podatki i opłaty	2062,64
Wynagrodzenia	1005348,12
- wynagrodzenia osobowe	958808,87
- wynagrodzenia – umowy zlecenia	46539,25
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	213167,24
- ubezpieczenie społeczne, FP	192000,34
- ZFŚS	11063,70
- pozostałe świadczenia	10103,20
Pozostałe koszty	24458,55
- podróże służbowe	303,36
- ryczałt samochodowy	21129,84
- pozostałe koszty	3025,35

Sporządzono: Dobroń, dnia 24.03.2020 r.

STARSZA KSIĘGOWA

24.03.2020 Agnieszka Kopycka-Kubka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroń

24.03.2020

lek.med. Tomasz Ciesielski

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 647 280,57	1 469 202,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 647 280,57	1 469 202,47
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	1 527 985,33	1 355 020,69
I	Amortyzacja	12 921,06	11 506,37
II	Zużycie materiałów i energii	47 217,93	56 086,11
III	Usługi obce	222 699,79	205 681,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 172,64	1 588,73
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 005 348,12	874 293,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	213 167,24	181 740,13
	– emerytalne	97 069,39	84 082,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 458,55	24 124,84
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	119 295,24	114 181,78
D	Pozostałe przychody operacyjne	36 765,88	35 220,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	32 165,88	33 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	4 600,00	2 220,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	22,90	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	22,90	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	156 038,22	149 401,78
G	Przychody finansowe	3 241,79	3 725,22
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:	3 241,79	3 725,22
	– 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)	159 280,01	153 127,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	159 280,01	153 127,00

STARSZA KSIĘGOWA

KIEROWNIK
SP. GÓŁ w Dobronia

05. 2020

20. 01. 2020

lek. med. Zdzisław Ciochowski

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

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

(dane jednostki)

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	40 298,05	53 219,11	A	Kapitał (fundusz) własny	1 058 665,21	899 385,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	899 385,20	746 258,20
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	40 298,05	53 219,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	40 298,05	53 219,11		– 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			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	18 190,01	21 328,01	VI	Zysk (strata) netto	159 280,01	153 127,00
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	22 108,04	31 891,10	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 646,58	103 026,23
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	Naliczności 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		
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	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	113 646,58	100 860,35
	– udzielone pożyczki			I	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	113 113,96	100 331,43
B	Aktywa obrotowe	1 132 013,74	949 192,32	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:	18 862,36	15 817,30
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	18 862,36	15 817,30
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	143 503,28	128 601,80	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 055,31	33 949,89
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	54 968,09	48 296,35
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 228,20	2 267,89
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	532,62	528,92
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 165,88
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	2 165,88
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		2 165,88
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	143 503,28	128 601,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	143 503,28	128 601,80				
	– do 12 miesięcy	143 503,28	128 601,80				
	– powyżej 12 miesięcy						

II	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
	inne					
III	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	985 539,46	817 720,52			
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	985 539,46	817 720,52			
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	985 539,46	817 720,52			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	985 539,46	817 720,52			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 971,00	2 870,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 172 311,79	1 002 411,43			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			1 172 311,79	1 002 411,43	

STARSZA KSIĘGOWA

24.03.2020 mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

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

KIEROWNIK
SP. GÓR. Dobroniu

24.03.2020

lek. med. Tomasz Ciesielski
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Reg. 32/63/19
32/63/19

SPRAWOZDANIE O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO I INWESTYCYJNEGO SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W DOBRONIU ZA 2019 ROK

Przychody

Tytułem	Plan	Wykonanie	%
Usługi z zakresu POZ (NFZ)	1.595.000,00	1.589.701,57	99,67
Pozostałe przychody operacyjne	40.000,00	36.765,88	91,91
Przychody finansowe	8.000,00	3.241,79	40,52
Sprzedaż usług pozostałych	70.000,00	57.579,00	82,26
RAZEM	1.713.000,00	1.687.288,24	98,50

Koszty

Tytułem	Plan	Wykonanie	%
Wynagrodzenia, w tym:	1.035.000,00	1.005.348,12	97,14
- wynagrodzenia osobowe	970.000,00	958.808,87	98,85
- wynagrodzenia bezosobowe	65.000,00	46.539,25	71,60
Składki ZUS, FP	204.000,00	192.000,34	94,12
Usługi obce, w tym:	294.000,00	222.699,79	75,75
- usługi medyczne	250.000,00	208.805,95	83,52
- usługi pocztowo-telekomunikacyjne	4.000,00	2.217,27	55,43
- usługi remontowe	15.000,00	369,00	2,46
- usługi pozostałe	25.000,00	11.307,57	45,23
Zużycie gazu, energii i wody	33.000,00	12.300,83	37,28
Zużycie materiałów pozostałych	50.000,00	34.917,10	69,83
Podatki i opłaty	3.000,00	2.172,64	72,42
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	23.000,00	21.166,90	92,03
Pozostałe koszty, w tym:	30.000,00	24.458,55	81,53
- ubezpieczenia	2.870,00	2.870,00	100,00
- ryczałt samochodowy	24.500,00	21.129,84	86,24
- podróże służbowe	1.000,00	303,36	30,34
- pozostałe koszty	1.630,00	155,35	9,53
Zużycie sprzętu (amortyzacja)	30.000,00	12.921,06	43,07
Inne	2.000,00	22,90	1,15
RAZEM	1.704.000,00	1.528.008,23	89,67

Informacja dotycząca stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

1. Należności.

		w tym wymagalne
Ogółem	143.503,28	-
Narodowy Fundusz Zdrowia	143.503,28	-

2. Zobowiązania.

		w tym wymagalne
Ogółem	113.646,58	74,75
Zobowiązania z tytułu podatków	5.638,00	-
Zobowiązania wobec ZUS	31.417,31	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18.862,36	74,75
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	54.968,09	-
Pozostałe	2.760,82	-

Powyższe sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z planem finansowym i inwestycyjnym Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2019 rok, opracowanym przez Kierownika Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu i zaopiniowanym Uchwałą Nr XXVII/43/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu z dnia 07 lutego 2019 r. w sprawie zaopiniowania planu finansowego i inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2019 r., Uchwałą Nr XXVIII/44/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu z dnia 23 maja 2019 r. w sprawie zaopiniowania zmian do planu finansowego i inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2019 r. oraz Uchwałą Nr XXIX/47/2019 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu z dnia 10 października 2019 r. w sprawie zaopiniowania zmian do planu finansowego i inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2019 r.

Dobroń, dnia 27.02.2020 r.

STARSZA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

Sporządził

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

lek. med. Tomasz Ciesielski.
Zatwierdził