

**UCHWAŁA NR XVI/142/2020
RADY MIEJSKIEJ ŁASIN**

z dnia 28 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713) art. 121 ust. 2 i 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020r. poz. 295) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz.351¹⁾), uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie za 2019 rok, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 8.931.801,78 zł;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019r. wykazujący zysk netto w wysokości 67.687,81 zł;
- 3) Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

§ 2. Wynik finansowy za 2019 rok, tj. zysk netto w wysokości 67.687,81 zł zostanie przeznaczony na wypłatę nagród dla pracowników.

§ 3. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady


Rafał Radacki

¹⁾ Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone w Dz. U. z 2019r. poz. 1495, poz. 1571 i poz.1680, z 2020r. poz. 568

BILANS
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R.
 wersja pełna

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
 ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
 im. Macieja z Miechowa
 86-320 Łasin, ul. Radzyńska 4
 tel./fax (056) 466-42-51
 NIP 878-014-91-89

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN
REFERAT FINANSÓW I PLANOWANIA
KSIEGOWOŚĆ WPLYNEŁO
 data: 31/12/2019

Kod	AKTYWA	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)		Kod	PASywa	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (zł, gr)	
		Rok poprzedniego 2018	Rok bieżącego 2019			Rok poprzedniego 2018	Rok bieżącego 2019
A	Aktywa trwałe	3 031 287,26	5 962 017,82	A	Kapitał (fundusz własny)	1 980 844,38	2 048 532,19
	I Wartości niematerialne i prawne	31 793,42			I Kapitał (fundusz własny)	1 414 250,75	1 414 250,75
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy				III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	31 793,42			IV Kapitał (fundusz) zapasowy	515 315,34	566 593,63
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
	II Rzeczowe aktywa trwałe	2 999 033,84	5 961 557,82		VI Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)		
1	Środki trwałe	2 977 361,39	4 175 369,22		VII Zysk (strata z lat ubiegłych)		
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				VIII Zysk (strata) netto	51 278,29	67 687,81
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 084 581,92	2 495 274,17		IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	466 503,99	905 217,87		B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 349 314,94	6 883 269,59
	d) środki transportu	12 895,08	8 288,08		I Rezerwy na zobowiązania		
	e) inne środki trwałe	413 380,40	766 589,10		1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	21 672,45	1 786 188,60		2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				3 Pozostałe rezerwy		
	III Należności długoterminowe				długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych				krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek				II Zobowiązania długoterminowe	600 000,00	
	IV Inwestycje długoterminowe	460,00	460,00		1 Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości				2 Wobec pozostałych jednostek		
2	Wartości niematerialne i prawne				a) kredyty i pożyczki	600 000,00	
3	Długoterminowe aktywa długoterminowe				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	a) w jednostkach powiązanych				c) inne zobowiązania finansowe		
	* udziały lub akcje				d) inne		
	* inne papiery wartościowe						
	* udzielone pożyczki						
	* inne długoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach	460,00	460,00				
	* udziały lub akcje	460,00	460,00				
	* inne papiery wartościowe						
	* 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	2 298 872,06	2 969 783,06				
	I Zapasy	79 479,27	84 617,18				

1	Materiały	79 479,27	84 617,18		III Zobowiązania krótkoterminowe	1 063 444,94	3 241 811,62
2	Półprodukty i produkty w toku			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Produkty gotowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4	Towary				do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy				powyżej 12 miesięcy		
	II Należności krótkoterminowe	1 077 291,07	1 574 267,51		b) inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			2	Wobec pozostałych jednostek	989 615,42	3 158 811,52
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty				a) kredyty i pożyczki		
	* do 12 miesięcy				b) powyżej tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	* powyżej 12 miesięcy				c) inne zobowiązania finansowe		
	b) inne				d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	330 547,49	1 730 105,16
2	Należności od pozostałych jednostek	1 077 291,07	1 574 267,51		do 12 miesięcy	330 547,49	1 730 105,16
	a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	779 876,99	887 126,98		powyżej 12 miesięcy		
	* do 12 miesięcy	778 715,39	885 798,76		c) zaliczki otrzymane na dostawy		
	* powyżej 12 miesięcy	1161,60	1 328,22		f) zobowiązania wekslowe		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 559,45	3,00		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	301 558,52	310 376,49
	c) inne	235 854,63	687 137,53		h) z tytułu wynagrodzeń	187 246,02	211 589,65
	d) dochodzone na drodze sądowej				i) inne	170 263,39	906 740,22
	III Inwestycje krótkoterminowe	1 142 101,72	1 310 899,27	3	Fundusze specjalne	73 829,52	83 000,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 142 101,72	1 310 899,27		IV Rozliczenia międzyokresowe	2 285 870,00	3 041 457,97
	a) w jednostkach powiązanych			1	Ujemna wartość firmy		
	* udziały i akcje			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 285 870,00	3 041 457,97
	* inne papiery wartościowe				* długoterminowe	2 285 870,00	3 041 457,97
	* udzielone pożyczki				* krótkoterminowe		
	* inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	b) w pozostałych jednostkach						
	* udziały i akcje						
	* inne papiery wartościowe						
	* udzielone pożyczki						
	* inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 142 101,72	1 310 899,27				
	* środki pieniężne w kasie i na rachunku	1 142 101,72	1 310 899,27				
	* inne środki pieniężne						
	* inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje długoterminowe						
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	Aktywa razem	5 330 159,32	8 931 801,78		Pasywa razem	5 330 159,32	8 931 801,78

Sporządzono dnia, 28 luty 2019 r.

Nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej

[Podpis]

DYREKTOR
Nazwisko i imię, podpis kierownika zakładu
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie
[Podpis]
Mariusz Topolewski

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
(wariant porównawczy)

URZĄD MIASTA I GMINY ŁASIN
DEPARTAMENT FINANSÓW I PLANOWANIA
KSIĘGOWOŚĆ
WPŁYNEŁO

wiersz	wyszczególnienie	kwota za rok (zł, gr)	
		Ubiegły 2018 r.	Bieżący 2019 r.
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży, zrównanie z nimi, w tym *od jednostek powiązanych	9 255 974,94	10 427 886,25
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 225 611,96	10 399 043,62
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodania, zmniejszenie-wartość ujemna)		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 362,98	28 842,63
B.	koszty działalności operacyjnej	9 782 272,53	10 726 227,46
I.	Amortyzacja	540 079,07	384 556,69
II.	Zużycie materiałów i energii	1 414 732,12	1 425 566,47
III.	Usługi obce	3 660 913,11	4 324 865,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym: * podatek akcyzowy	58 416,22	73 999,52
V.	Wynagrodzenia	3 271 732,21	3 596 078,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	725 559,37	795 128,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	88 946,63	106 294,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 893,80	19 738,26
C.	Zysk (strata) na sprzedaży A-B	-526 297,59	-298 341,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	563 960,92	360 923,72
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		34 344,23
III.	Inne przychody operacyjne	563 960,92	326 579,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 506,02	7 009,04
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	inne koszty operacyjne	4 506,02	7 009,04
F.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	33 157,31	55 573,47
G	Przychody finansowe	17 655,16	17 965,42
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: *od jednostek powiązanych		45,73
II.	Odsetki, w tym: *od jednostek powiązanych	15 079,78	12 831,31
III.	zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycyjnej		
V.	Inne	2 575,38	5 088,38
H.	Koszty finansowe	3,94	1 884,08
I.	Odsetki, w tym: *od jednostek powiązanych	3,94	1 884,08
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G+H)	50 808,53	71 654,81
J.	wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J-I)	2 292,76	
I.	Zyski nadzwyczajne	2 292,76	
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	53 101,29	71 654,81
L.	Podatek dochodowy	1 823,00	3 967,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	51 278,29	67 687,81

sporządzono: Łasin, dnia 26 lutego 2020 r.

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie

Marek Topolewski
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa z siedzibą w Łasinie przy ul. Radzyńskiej 4.

Przedmiotem działalności SP ZOZ w Łasinie zgodnie z jego statutem jest:

1. udzielanie świadczeń zdrowotnych,
2. zapobieganie powstawaniu urazów i chorób poprzez działania profilaktyczne oraz szczepienia ochronne,
3. szerzenie oświaty zdrowotnej, kształcenie osób wykonujących zawody medyczne
4. inna działalność gospodarcza z zakresu ochrony i promocji zdrowia, wspomagająca wykonywania zadań statutowych.

Wpis do Krajowego rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Toruniu VIII Wydział Gospodarczy pod nr 0000003250.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2019 roku są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

SP ZOZ stosuje roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|---|---------------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | - |
| - budynki i budowle | 2,5 % - 4,5 % |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 10 % - 30 % |
| - środki transportu | 15 % - 20 % |
| - pozostałe środki trwałe | 14 % - 25 % |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące

- | | |
|------------------------|------|
| - programy komputerowe | 30 % |
|------------------------|------|

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto.

Zapasy – materiały wycenione są według rzeczywistych cen zakupu, rozchód materiałów odbywa się metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnych na rachunkach bankowych i w kasie.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Ad I.1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Określenie grupy składników majątku	Stan na 01.01.2019 r.	ZWIĘKSZENIA			ZMNIJSZENIA			Stan na 31.12.2019 r.	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2019 r.
			Amortyzacja	Razem zwiększenia	Inne	Likwidacja	Razem zmniejszenia			
1.	Wartości niematerialne i prawne	416 813,56	41 149,42	41 149,42	-	-	-	457 962,98	0	
2.	Środki trwałe	5 024 842,83	343 407,27	343 407,27	-	517 803,05	517 803,05	4 850 447,05	4 175 369,22	
a.	Grunty własne	-	-	-	-	-	-	-	-	
b.	Budynki i budowle	1 186 213,60	85 111,21	85 111,21	-	-	-	1 271 324,81	2 495 274,17	
c.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 185 405,98	91 532,44	91 532,44	-	169 932,00	169 932,00	1 107 006,42	905 217,87	
d.	Środki transportu	39 404,92	4 607,00	4 607,00	-	-	-	44 011,92	8 288,08	
e.	Pozostałe środki trwałe	2 613 818,33	162 156,62	162 156,62	-	347 871,05	347 871,05	2 428 103,90	766 589,10	

Nr konta	BO	Stan na 31.12.2019	Długoterminowe
840-01	2 253 625,34	3 041 457,97	3 041 457,97
840-02	32 244,66	-	-
Razem	2 285 870,00	3 041 457,97	3 041 457,97

Ad. 1.12 Nie dotyczy.

Ad. 1.13 Nie dotyczy.

Ad. 2.1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych - 10 258 607,03

w tym:

- Świadczenia szpitalne - NFZ - 4 287 492,19
- Świadczenia w ramach zakładu opieki długoterminowej - NFZ - 1 780 444,55
- Porady specjalistyczne - NFZ - 516 400,72
- Podstawowa opieka zdrowotna - NFZ - 2 647 137,10
- Stomatologia - NFZ - 469 048,81
- Diagnostyka – wpłaty za badania osób fizycznych i ościennych Zakładów Opieki Zdrowotnej - 145 449,50
- Dopłaty osób fizycznych do Zakładu Opieki Długoterminowej - 412 634,16

2. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług i materiałów - 169 279,22

Ogółem przychód 10 427 886,25

Ad. 2.2 Nie dotyczy.

Ad. 2.3 Nie dotyczy.

Ad. 2.4 Nie dotyczy.

Ad. 2.5

Koszty wg rodzaju.

<i>Wyszczególnienie</i>		<i>Kwota</i>
1.	<i>Amortyzacja</i>	384 556,69
2.	<i>Zużycie materiałów i energii</i>	1 425 566,47
3.	<i>Usługi obce</i>	4 324 865,00
4.	<i>Podatki i opłaty</i>	73 999,52
5.	<i>Wynagrodzenia</i>	3 596 078,61
6.	<i>Ubezpieczenia społeczne</i>	795 128,33
7.	<i>Pozostałe koszty rodzajowe</i>	106 294,58
<i>Razem</i>		10 706 489,20

Ad. 2.7 Nie dotyczy.

*Ad. 2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na
niefinansowe aktywa trwałe*

Koszty poniesione w 2019 roku 0

Koszty planowane do poniesienia w 2020 roku 0

Ad. 2.9 Nie dotyczy.

Ad. 2.10 Nie dotyczy.

Ad. 3 Nie dotyczy.

Ad. 4.5 Nie dotyczy.

Ad. 4.6 Nie dotyczy.

Ad. 5.1 Nie dotyczy.

Ad. 5.2 Nie dotyczy.

Ad. 5.3 Nie dotyczy.

Ad. 5.4 Nie dotyczy.

Ad. 6.1 Nie dotyczy.

Ad. 6.2 Nie dotyczy.

Ad. 6.3 Nie dotyczy.

Ad. 6.4 Nie dotyczy.

Ad. 6.5 Nie dotyczy.

Ad. 7.1 Nie dotyczy.

Ad. 7.2 Nie dotyczy.

Ad. 8 Nie dotyczy.

Ad. 9 Nie dotyczy.

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Łasinie
Mariusz Topolewski

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie zgodnie z § 22 statutu SP ZOZ w Łasinie (Uchwała Nr XXXV/237/2017 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 listopada 2017r.) jest Rada Miejska Łasin.

Mając na uwadze powyższe przedkłada się projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. Macieja z Miechowa w Łasinie za 2019 rok.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Rafał Radacki