

**UCHWAŁA NR XXXV/198/2018
RADY GMINY SKOMLIN
z dnia 23 marca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie za rok 2017**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875 i 2232 oraz z 2018r. poz.130), art. 121 ust. 1, 3 i 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. działalności leczniczej (Dz.U. z 2018r. poz. 160) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z. 2017r. poz. 2342 i 2255 oraz z 2018r. poz.62) **uchwala się , co następuje :**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Skomlinie, w brzmieniu zgodnym z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Jarosław Żółtaszek

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: gr.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016r.	31.12.2017r.			31.12.2016r.	31.12.2017r.
A	Aktywa trwale	18 813,00	11 771,00	A	Kapitał (fundusz) własny	87 732,03	106 550,70
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	74 324,83	76 651,10
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 trwale	18 813,00	11 771,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	18 813,00	11 771,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 326,27	11 080,93
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	11 080,93	18 818,67
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	18 813,00	11 771,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 910,32	34 777,60
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	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania 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	39 910,32	34 777,60
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 029,56	8 127,18
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 029,56	8 127,18
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	13 029,56	8 127,18
	– 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	26 880,76	26 650,42
B	Aktywa obrotowe	108 829,35	129 557,30	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	59 062,91	66 279,22	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	26 818,60	25 655,29
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		888,04
	– do 12 miesięcy			i)	inne	62,16	107,09
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	59 062,91	66 279,22	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	59 062,91	66 279,22	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	59 062,91	66 279,22		– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	49 766,44	63 278,08			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 766,44	63 278,08			
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	49 766,44	63 278,08			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 766,44	63 278,08			
	– 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)	127 642,35	141 328,30			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	127 642,35	141 328,30			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Potomska

15.02.2018

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Skomlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

.....
 i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
 rachunkowych)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... gr ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2016	31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	668 844,48	735 941,28
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	668 844,48	735 941,28
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	657 562,06	717 495,01
I	Amortyzacja	8 139,89	12 370,72
II	Zużycie materiałów i energii	40 750,53	31 078,93
III	Usługi obce	156 426,86	187 346,70
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 742,00	4 708,35
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	371 472,50	401 095,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	74 011,94	78 065,61
	– emerytalne	43 279,19	35 519,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 018,34	2 829,70
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	11 282,42	18 446,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	11 282,42	18 446,27
G	Przychody finansowe	558,62	372,40
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:	558,62	372,40
	– 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	760,11	0,00
I	Odsetki, w tym:	760,11	
	– 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)	11 080,93	18 818,67
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	11 080,93	18 818,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Potomska

15.02.2018

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skomlinie

lek. med. Grzegorz Łęgosz

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

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

**WYKONANIE PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
SPZPOZ SKOMLIN
NA DZIEŃ 31.12.2017 ROK**

WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN PO ZMIANACH	WYKONANIE	% WYKONANIA
PRZYCHODY			
Sprzedaż usług do NFZ	734 000,00	734 591,28	100,08
z tego:			
p.o.z.	593 570,00	593 825,79	100,04
stomatologia	82 200,00	82 156,59	99,94
rehabilitacja	58 230,00	58 608,90	100,65
Ponadstandardy	1 500,00	1 350,00	90,00
Przychody finansowe	500,00	372,40	74,48
Razem przychody	736 000,00	736 313,68	100,04
ROZCHODY			
Amortyzacja	12 400,00	12 370,72	99,76
Zużycie materiałów	17 000,00	14 509,04	85,34
Zużycie energii	22 800,00	16 569,89	72,67
Usługi remontowe	5 000,00	1 561,00	31,22
Usługi medyczne	165 000,00	163 563,13	99,12
Pozostałe usługi obce	23 000,00	22 222,57	96,61
Podatki i opłaty	5 000,00	4 708,35	94,16
Wynagrodzenia	402 000,00	401 095,00	99,77
Ubezpieczenia społeczne	70 000,00	68 819,85	98,31
Świadczenia na rzecz pracowników	9 500,00	9 245,76	97,32
Opłaty bankowe	800,00	607,40	75,92
Podróże służbowe	2 500,00	2 222,30	88,89
Pozostałe koszty operacyjne	1 000,00	-	-
Razem rozchody	736 000,00	717 495,01	97,49
Nadwyżka	-	18 818,67	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Potomska

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
98-346 Skomlin, ul. Trojanowskiego 1
Nr inst. 0001912 • tel. 43 842 69 89
Regon 790349571, NIP 832179158
0 052/120021/01/070/1

15.02.2018

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skomlinie
lek. med. Grzegorz Łęgosz

INFORMACJA DODATKOWA DO WYKONANIA PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW S.P.Z.P.O.Z. SKOMLIN ZA 2017 ROK

S.P.Z.P.O.Z w Skomlinie rozpoczął swoją działalność z dniem 1 stycznia 1990r. a pod kierownictwem lekarza Grzegorza Łęgosza od 1 czerwca 2006r. Celem działania zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności.

W skład działania zakładu wchodzi: p.o.z., stomatologia i rehabilitacja. W roku 2017 przeciętne zatrudnienie wynosiło 5,875 etatów. Stan pracowników na dzień 31.12.2017 r. - 7 osób:

- lekarz – 1 etat
- rehabilitant – 1 etat
- pielęgniarka - 2 etaty
- informatyk i kadry w jednej osobie – 0,75 etatu
- księgowy – 0,5 etatu
- sprzątaczką – 0,625 etatu

Oprócz pracowników stałych Ośrodek Zdrowia zatrudniał pracowników na umowy zlecenia 5 osób – 3 pielęgniarki, 1 położna, 1 rehabilitantka. Na umowy cywilno-prawne 4 lekarzy w tym 1 stomatolog.

Przychody w roku 2017 kształtowały się następująco:

- p.o.z.	593 825,79
- stomatologia	82 156,59
- rehabilitacja	58 608,90
- świadczenia odpłatne w stomatologii	1 350,00
- świadczenia odpłatne w p.o.z.	0,00
- kapitalizacja odsetek	372,40

Łącznie przychody zamknęły się kwotą 736 313,68

Rozchody 2016 kształtowały się następująco:

1. Amortyzacja	12 370,72
2. Zużycie materiałów i energii	31 078,93
z tego:	
- zużycie materiałów ogółem	14 509,04
w tym:	
p.o.z.	5 920,61
stomatologia	6 408,70
rehabilitacja	456,78
ogólne	1 722,95
- zużycie energii	16 569,89
w tym:	
woda	881,28
energia cieplna	11 094,11
energia elektryczna	4 594,50
3. Usługi obce	187 346,70
z tego:	
- usługi remontowe	1 561,00
- usługi medyczne	163 563,13
w tym:	
wynagrodzenia lekarzy	121 385,00
badania medyczne	42 178,13
- pozostałe usługi obce	22 222,57
w tym:	
internet, telefon	2 356,66
prenumerata	398,00

przeгляд aparatów rehab.	150,00
śmieci i odpady	1 609,68
licencja Medica	2 555,60
szkolenia pracowników	2 749,30
protezy	9 750,00
usługi informatyczne	307,50
odnowienie certyfikatów	344,40
wrób pieczęci	58,00
porto	210,40
rolety	1 100,00
usługi komin. przeгляд gaśnic	221,19
usługi transportowe	167,28
odprowadzenie ścieków	244,56
4. Wynagrodzenia	401 075,00
z tego:	
- wynagrodzenia osobowe	343 546,00
- wynagrodzenia na zlecenie	57 549,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78 065,61
w tym:	
- składki na ubezpieczenie społeczne	68 819,85
- świadczenia urlopowe	6 965,76
- ekwiwalent za używanie odzieży	2 280,00
6. Podatki i opłaty	4 708,35
w tym:	
- podatek od nieruchomości	1 418,00
- ubezpieczenie OC	3 290,35
7. Pozostałe koszty	2 829,70
w tym:	
- opłaty bankowe	607,40
- podróże służbowe	2 222,30

Ogółem koszty 2017r. wyniosły 717 495,01

Na koniec 2017r. wypracowano wynik dodatni w kwocie 18 818,67

Aktywa trwałe na dzień 31.12.2017 r. stanowią środki trwałe będące w dyspozycji Ośrodka Zdrowia w kwocie 105 634,73 po umorzeniu 11 771,00

Pozostałe środki trwałe 80 991,60 w tym stomatologia 18 449,09

Na aktywa obrotowe składają się:

- środki pieniężne w banku	63 278,08		
- środki pieniężne w kasie	0,00		
- należności za usługi do NFZ	66 279,22		
z tego należności wymagalne „0”			
Zobowiązania krótkoterminowe:	34 777,60		
- z tytułu dostaw i usług	8 127,18	z tego wymagalne	0
- wobec Urzędu Skarbowego	4 284,00	z tego wymagalne	0
- wobec ZUS	21 371,29	z tego wymagalne	0
- pozostałe zobowiązania	107,09	z tego wymagalne	0
- wynagrodzenia zleczone	888,04	z tego wymagalne	0

Fundusz własny odzwierciedla kwota 106 550,70 , którą stanowią:

- fundusz wypracowany w latach ubiegłych	76 651,10
- nadwyżka roku 2015 r.	11 080,93
- nadwyżka za 2016 r.	18 818,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Potomska

15.02.2018
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
98-346 Skomlin, ul. Trojanowskiego 2
Nr inst. 0001912 • tel. 43 842 69 85
Regon 730349571, NIP 832179158;
0 052/120021/01/070/

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Podstawowej Opieki Zdrowotnej
w Skomlinie
lek. med. Grzegorz Łęgosz

**PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW
S.P.Z.P.O.Z. W SKOMLINIE
NA 2018 ROK**

Wyszczególnienie	Wykonanie 2017r.	Plan na 2018r.	Wskaźnik wzrostu
PRZYCHODY			
- Sprzedaż usług do NFZ	734 591,28	788 000,00	1,07
z tego:			
p.o.z.	593 825,79	637 070,00	1,07
stomatologia	82 156,59	97 200,00	1,18
rehabilitacja	58 608,90	53 730,00	0,91
- Ponadstandardy	1 350,00	1 500,00	1,11
- Przychody finansowe(kapital. odsetek)	372,40	500,00	1,34
OGÓŁEM PRZYCHODY	736 313,68	790 000,00	1,07
ROZCHODY			
- Amortyzacja	12 370,72	7 050,00	0,57
- Zużycie materiałów	14 509,04	20 000,00	1,37
- Energia	16 569,89	22 800,00	1,37
- Usługi remontowe	1 561,00	10 000,00	6,40
- Usługi medyczne	163 563,13	180 000,00	1,10
- Usługi pozostałe	22 222,57	25 000,00	1,12
- Podatki i opłaty	4 708,35	6 000,00	1,27
- Wynagrodzenia	401 095,00	424 850,00	1,05
- Ubezpieczenia społeczne	68 819,85	75 000,00	1,08
- Świadczenia na rzecz pracowników	9 245,76	15 000,00	1,62
- Opłaty bankowe	607,40	800,00	1,31
- Podróże służbowe	2 222,30	3 500,00	1,57
OGÓŁEM ROZCHODY	717 495,01	790 000,00	1,10
Nadwyżka	18 818,67	-	-


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Marianna Potomska

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 98-346 Skomlin, ul. Trojanowskiego 2
 Nr inst. 0001912 • tel. 43 842 69 85
 Regon 730349571, NIP 832179158;
 0 052/120021/01/070/

15.02.2018

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego Zakładu
 Podstawowej Opieki Zdrowotnej
 w Skomlinie
 lek. med. Grzegorz Łęgosz