

**UCHWAŁA NR XXVI/222/2021
RADY GMINY OBROWO**

z dnia 26 maja 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach za 2020 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713, 1378) w związku z art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2021r. poz. 711) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz. 217) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się, pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach, sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach za 2020 rok, w skład którego wchodzi:

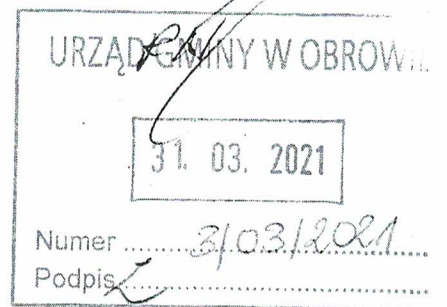
- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku, zamykający się kwotą 1 687 269,48 zł po stronie aktywów i pasywów, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) rachunek zysków i strat za okres 01 stycznia 2020 roku- 31 grudnia 2020 roku, zamykający się zyskiem w wysokości 373 864,56 zł, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2020r., stanowiąca załącznik nr 3 do uchwały;
- 4) raport o sytuacji finansowej SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach za 2020 rok, stanowiący załącznik nr 4 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obrowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Obrowo.

Przewodniczący Rady Gminy

Roman Skórski



**BILANS
I
RACHUNEK ZYSKÓW
I
STRAT

2020 ROK**

**Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach
NIP 8792072136**

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020 r.

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
Aktywa trwałe	5 912,44	11 178,64	A	Kapitał (fundusz) własny	1 640 614,51	1 266 749,95
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 266 749,95	984 980,13
Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
Rzeczowe aktywa trwałe	5 912,44	11 178,64	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
Środki trwałe	5 912,44	11 178,64		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
– grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
– budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
– urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	373 864,56	281 769,82
– środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
– inne środki trwałe	5 912,44	11 178,64	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	46 654,97	45 721,54
Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
Nieruchomości				– krótkoterminowe		
Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
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		

z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
inne					
dochodzone na drodze sądowej					
Inwestycje krótkoterminowe	1 515 965,66	1 144 380,78			
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 515 965,66	1 144 380,78			
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	1 515 965,66	1 144 380,78			
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 515 965,66	1 144 380,78			
– 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)	1 687 269,48	1 312 471,49			
			PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 687 269,48	1 312 471,49

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stella Masłowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

lek. med. Waldemar Chomicz

Załącznik 2

Samodzielny Publiczny
Zakład Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w
Dobrzejewicach
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 975 843,53	1 872 127,82
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 975 843,53	1 872 127,82
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	1 602 959,82	1 590 398,41
I	Amortyzacja	17 174,24	22 192,54
II	Zużycie materiałów i energii	89 819,07	71 817,06
III	Usługi obce	361 971,04	447 588,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	949 505,43	879 201,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	173 708,50	158 819,28
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 781,54	10 779,80
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	372 883,71	281 729,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	998,85	40,41
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	998,85	40,41
E	Pozostałe koszty operacyjne		
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)	373 882,56	281 769,82
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	18,00	0,00
H	Koszty finansowe	18,00	0,00
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)	373 864,56	281 769,82
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	373 864,56	281 769,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Obrowie
z siedzibą w Dobrzejewicach
NIP 8792072136

**Informacja dodatkowa
do sprawozdania finansowego SPZOZ w Obrowie
z siedzibą w Dobrzejewicach za 2020 rok**

I. Wprowadzenie do sprawozdania

1) Nazwa i siedziba firmy

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

Podstawowy przedmiot działalności:

- podstawowa opieka medyczna
- działalność diagnostyczna

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – nr KRS 0000002272

2) Czas działania jednostki jest nieograniczony.

3) Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku.

4) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

II. Stosowane metody aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2020 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwanej dalej ustawą, która określa między innymi zasady

rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg wartości netto – wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

B. Środki trwałe

Jednostka zalicza nabyte składniki środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania metodą liniową za pomocą stawek przewidzianych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych ze zmianami.. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowanie w ewidencji środków trwałych.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto tzn. wartości początkowej podwyższone o kwoty ulepszenia i pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe.

C. Rzeczowe aktywa obrotowe

Jednostka stosuje ilościowo – wartościową ewidencję kont pomocniczych – materiałów.

D. Należności i zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Należności i zobowiązania długoterminowe nie występują. Należności i zobowiązania krótkoterminowe jednostka wykazała w wartości netto, w kwocie wymagającej zapłaty. W roku obrotowym 2020 w jednostce nie wystąpiły należności przedawnione i umorzone.

III. Pomiar wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat. Ewidencja kosztów prowadzona jest ukladzie rodzajowym. Jednostka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- sprzedaż usług medycznych POZ

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stella Masłowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

lek. med. Waldemar Chomicz

200 3.

Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej w Obrowie
z siedzibą w Dobrzejewicach
NIP 8792072136

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. 1) Środki trwałe w stosunku do roku poprzedniego
zwiększyły się o zakupione:

- monitor BENQ	-	1.376,18
- witryna WHIRPOOL ADN 203/1	-	1.930,00
- laptop SUFRACE	-	4.499,00
- dwudrzwiowa szafa kartotekowa 4 szufl	-	1.084,86
- stojący dozownik bezdotykowy D/BHP/1-1	-	1.549,00
- stojący dozownik bezdotykowy dla dzieci	-	1.469,00

Wartości niematerialne i prawne nie uległy zmianie.

2) Używamy na podstawie umowy użyczenia pomieszczenia na
działalność zdrowotną.

3) Kapitał podstawowy zwiększył się o zysk z 2019 roku
281.769,82 zł.

4) Rok obrotowy 2020 zakończył się zyskiem w wysokości 373.864,56 zł.
Proponowany podział zysku:
- całość przeznaczyć na cele zgodne ze statutem

5) W ciągu roku obrotowego nie wystąpiły należności wątpliwe.

6) W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe:

- wobec kontrahentów
- wobec budżetu
- wobec pracowników

7) Nie wystąpiły zobowiązania na majątku jednostki.

2. 1) Podstawowa działalność jednostki:

- sprzedaż usług medycznych

2) Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środków trwałych i zapasów.

3) W roku obrotowym nie zaniechano działalności usługowej. Nie przewiduje się zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

3. 1) Za rok obrotowy 2020 jednostka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

4. 1) Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym:

- lekarze- 2 osoby
- pielęgniarki - 6 osób (w tym 1 położna)
- rejestratorka medyczna - 1 osoba
- księgowa- 1 osoba
- pracownicy gospod. - 2 osoby

Lekarze na kontrakcie - 2 osoby

2) Wynagrodzenia w poszczególnych grupach zawodowych:

- lekarze	-	310.555,00 zł / 22100,- nagr. Jubil. /
- pielęgniarki	-	435.845,00 zł
- rejestratorka med.	-	61.770,00 zł
- księgowa	-	67.218,00 zł
- pracownicy gospod.	-	73.577,43 zł

5. 1) Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2)	Rok	Przychody	Koszty
	2019	1.872.168,23	1.590.398,41
	2020	1.976.842,38	1.602.977,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stella Maślowska

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

lek. med. Waldemar Chomicki

Raport o sytuacji finansowej

SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach za 2020 rok

1. Analiza sytuacji ekonomiczno-finansowej za 2020 rok.

W skład Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach wchodzi:

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobrzejewicach,
2. Wiejski Ośrodek Zdrowia w Zębowie.

Pomieszczenia w/w ośrodków zdrowia używane są na zasadzie użyczenia, w związku z tym Zakład nie ponosi kosztów wynajmu a jedynie koszty eksploatacyjne i remontów.

Przedmiotem działalności SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach była:

- podstawowa opieka zdrowotna,

Realizację zadań zapewniał:

Personel medyczny:

- | | | |
|--------------------------|---|--|
| - lekarze POZ | - | 4 osoby, w tym 2 na kontrakcie |
| - personel średni | - | 6 osób, w tym 5 pielęgniarek i 1 położna |
| - rejestratorka medyczna | - | 1 osoba |

Personel niemedyczny

- | | | |
|--------------------------|---|---------|
| - administracja | - | 1 osoby |
| - pracownicy gospodarczy | - | 2 osoby |

Działalność Zakładu finansowana jest w głównej mierze z kontraktów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia, które w 2020 roku stanowiły 96,49% przychodów. Inne przychody (np. za dobrowolne szczepienia, odpłatne badania lekarskie itp.) stanowiły 3,51% przychodów Zakładu.

Rok obrotowy 2020 zakończył się zyskiem w wysokości 373.864,56 zł, który w porównaniu z rokiem 2019 był wyższy o 92.094,74 zł.

W roku 2020 Zakład nie miał zobowiązań długoterminowych ani zobowiązań na majątku jednostki. Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe i wobec pracowników regulowane były na bieżąco.

Poniżej przedstawiona jest tabela podsumowująca sytuację finansowo-ekonomiczną Zakładu w roku 2020 z uwzględnieniem wskaźników ekonomiczno-finansowych zawartych w rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 roku a opublikowanych w Dzienniku Ustaw RP z dnia 25 kwietnia 2017 r., Poz 832:

Tabela podsumowująca wyniki oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej			
Grupa	Wskaźniki	Wartość wskaźnika	Ocena
1. Wskaźniki zyskowności	1) wskaźnik zyskowności netto (%)	0,19	3
	2) wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej (%)	0,19	3
	3) wskaźnik zyskowności aktywów (%)	0,25	3
	1. Razem		9
2. Wskaźniki płynności	1) wskaźnik bieżącej płynności	36,04	10
	2) wskaźnik szybkiej płynności	36,03	10
	2. Razem		20
3. Wskaźniki efektywności	1) wskaźnik rotacji należności (w dniach)	29,66	3
	2) wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	1,84	7

3. Razem			10
4. Wskaźniki zadłużenia	1) wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	0,03	10
	2) wskaźnik wypłacalności	0,03	10
4. Razem			20
Łączna wartość punktów			59

Maksymalna możliwa do uzyskania ilość punktów według opublikowanych wskaźników wynosi 70

2. Istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansowo-ekonomiczną SPZOZ

Należą do nich:

1. Wzrost stawek kapitaacyjnych w POZ,
2. Wzrost kosztów obsługi informatycznej,
3. Podwyżka płac,
4. Serwis i ewentualna wymiana zużywającego się sprzętu medycznego.

KIEROWNIK

Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach

lek. med. Waldemar Chomicz

Uzasadnienie

Kierownik SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach w dniu 31.03.2021 r. przekazał sprawozdanie finansowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach. Sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Rada Społeczna SPZOZ w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach uchwalała nr I/2021 z dnia 20 maja 2021r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Obrowie z siedzibą w Dobrzejewicach za rok 2020.

Wobec powyższego podjęcie uchwały jest zasadne.