

**UCHWAŁA NR XXIX/229/2020
RADY MIASTA ŚWINOUJŚCIE**

z dnia 9 kwietnia 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696 i 1815) w związku z art. 53 ust. 1 oraz art. 3 ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655 i 1680) Rada Miasta Świnoujście uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu za 2019 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, na które składa się:

- 1) rachunek zysków i strat za 2019 rok;
- 2) bilans za 2019 rok;
- 3) informacja dodatkowa.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miasta

Elżbieta Jabłońska

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2019-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.762.416,04	1.570.096,72
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.720.924,12	1.544.137,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	41.491,92	25.959,38
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2.303.984,67	2.132.166,97
I	Amortyzacja	71.003,88	81.379,03
II	Zużycie materiałów i energii	252.890,20	226.254,02
III	Usługi obce	616.427,09	526.765,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.731,12	15.006,13
-(-1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.128.907,38	1.066.602,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	221.071,04	211.186,91
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4.953,96	4.972,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-541.568,63	-562.070,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	43.757,92	52.014,80
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	10.091,52	7.300,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	33.666,40	44.714,80
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1.677,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1.677,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-497.810,71	-511.732,45
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(-1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	16.996,11	18.428,50
I	Odsetki, w tym:	16.996,11	18.428,50
-(-1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodów finansowych, a tym:	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-514.806,82	-530.160,95
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-514.806,82	-530.160,95
L	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
M		0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-514.806,82	-530.160,95

Główny Księgowy
mgr Beata Baczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej i
Zakładu Usług Ambulancyjnych
w Świnoujściu
mgr Anna Szablewska

Bilans

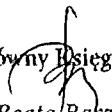
AKTYWA

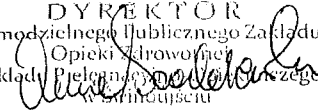
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Aktywa trwale	1.840.022,09	1.909.059,20
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	13.256,01
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	13.256,01
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwale	1.840.022,09	1.895.803,19
-	1	Środki trwale	1.840.022,09	1.895.803,19
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	521.570,00	521.570,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.231.703,51	1.256.665,20
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	48.749,19	63.788,65
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwale	37.999,39	53.779,34
	2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	192.954,66	158.616,81
-	I	Zapasy	6.041,37	7.342,97
	1	Materiały	6.041,37	7.342,97
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	186.907,46	151.273,84
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	186.907,46	151.273,84
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	158.241,81	100.905,29
	- (1)	do 12 miesięcy	158.241,81	100.905,29
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	28.665,65	50.368,55
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
	-	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-	(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	0,00
	-	(2) inne środki pieniężne	0,00	0,00
	-	(3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,83	0,00
		Suma	2.032.976,75	2.067.676,01

Główny Księgowy

mgr Beata Balczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Zakładu Pielęgnacji i Opieki Zdrowotnej
w Świnoujściu

mgr Anna Szablewska

Bilans

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2019-12	Na koniec ub. roku 2018-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	941.547,01	1.007.571,91
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2.162.038,65	2.162.038,65
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-705.684,82	-624.305,79
	VIII	Zysk (strata) netto	-514.806,82	-530.160,95
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1.091.429,74	1.060.104,10
-	I	Rezerwy na zobowiązania	91.713,90	133.205,82
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	91.713,90	133.205,82
		-(-1) długoterminowa	73.705,82	73.705,82
		-(-2) krótkoterminowa	18.008,08	59.500,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(-1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(-2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	420.000,00	397.500,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	420.000,00	397.500,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	420.000,00	397.500,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	499.029,44	415.844,35
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(-1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	499.029,44	415.844,35
		a) kredyty i pożyczki	378.390,87	281.358,26
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68.766,91	85.501,86
		-(-1) do 12 miesięcy	68.766,91	85.501,86
		-(-2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	51.871,66	48.984,23
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	80.686,40	113.553,93
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	80.686,40	113.553,93
		-(-1) długoterminowe	58.859,40	80.686,40
		-(-2) krótkoterminowe	21.827,00	32.867,53
	Suma		2.032.976,75	2.067.676,01

Główny Księgowy
mgr Beata Baczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiek.
w Świnoujściu
mgr Anna Szablewska

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (bilansu oraz rachunku zysku i strat)
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno – Opiekuńczego
w Świnoujściu za 2019 rok.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi pielęgnacyjno – opiekuńcze i rehabilitacyjne. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000001818. W związku z wejściem ustawy reformującej administrację publiczną organem, który utworzył SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu oraz sprawującym nadzór jest Gmina Miasto Świnoujście.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Świnoujściu.
3. SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu powstał 01.09.2000 r. na czas nieokreślony.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym, tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
5. W skład SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania.
6. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w porównaniu do roku 2018 nie zmienił zakresu rodzaju działalności oraz zakresu terytorialnego działania. Nie nastąpił podział zakładu, ani też połączenie z innym zakładem. Nie uruchamiano też nowego rodzaju działalności.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Istnieją jednak okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności, takie jak:
 - brak zdolności do terminowego regulowania zobowiązań,
 - strata roku bieżącego powiększy stratę z lat poprzednich.

Jednak pomimo tych zagrożeń nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

8. SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu, jako podmiot posiadający osobowość prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest ustawa z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2020 r., poz. 295).

Zgodnie z art. 59 ust. 1 ustawy o działalności leczniczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej pokrywa we własnym zakresie stratę netto z funduszu zakładu.

W związku z tym, że fundusz zakładu SPZOZ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego wynosi 0,00 zł, Zakład nie jest w stanie samodzielnie pokryć straty finansowej za 2019 r. Proponuje się, aby podmiot tworzący pokrył stratę netto Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu na podstawie art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej.

Osiągnięty wynik i propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata bilansowa roku 2019 wyniosła 514 806,82 zł. Zgodnie z art. 59 ust 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej, wnioskuje się o pokrycie straty netto przez podmiot tworzący w kwocie 443 802,94 zł (suma straty netto i kosztów amortyzacji). Pozostała kwota straty finansowej w wysokości 71 003,88 zł zwiększy straty z lat poprzednich.

Przyjęte zasady rachunkowości, metody wyceny aktywów i pasywów:

Przedstawione sprawozdanie finansowe SPZOZ Zakładu Pielęgnacyjno–Opiekuńczego za 2019 rok, zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, z dokonaniem w kolejnych okresach sprawozdawczych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalaniem wyniku finansowego oraz sporządzaniem sprawozdań finansowych.

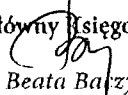
W sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

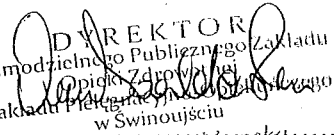
Wynik finansowy SPZOZ Zakładu Pielęgnacyjno–Opiekuńczego w Świnoujściu za rok 2019 obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zakład sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości, na dzień bilansowy przyjęto następujące zasady wyceny:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszych o odpisy amortyzacyjne, a gdy wystąpią także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł przyjęto zasadę amortyzacji liniowej, według stawek określonych w przepisach podatkowych - ustawa z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r., poz. 865 z późn. zm.).
 - Wartości niematerialne i prawne – oprogramowanie amortyzuje się według ogólnej stawki 50%, sprzęt komputerowy – 20%.
 - Środki trwałe o wartości początkowej do 10 000,00 zł ewidencjonuje się tak jak materiały, poprzez spisanie w koszty jednorazowo w miesiącu, w którym nastąpiło przekazanie środka do użytkowania. W celu nadzoru nad tymi środkami prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa na koncie pozabilansowym.
 - Grunty nie podlegają amortyzacji.
2. Należności, także na dzień bilansowy wyceniane są w wartości nominalnej.
3. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazuje się w wartości nominalnej.
5. Nabywane materiały w ilościach przeznaczonych do zużycia w dłuższym okresie czasu, stanowiące zapasy objęte ewidencją magazynową, dotyczą leków oraz materiałów i sprzętu medycznego jednorazowego użytku. Wartość zapasów na dzień bilansowy ustalana jest według cen rzeczywistych, a ich stan weryfikowany jest w drodze spisu z natury. Pozostałe materiały, takie jak: środki czystości i dezynfekcyjne zakupione w celu utrzymania czystości pomieszczeń oraz inne takie jak: papier ksero, tonery do drukarek, przeznaczone bezpośrednio do zużycia na dzień zakupu odpisywane są bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej.

Główny Księgowy

mgr Beata Barczyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu

mgr Anna Szubtlewska

.....
Świnoujście 03.03.2020 r.

II. Informacje dodatkowe i objaśnienia

1. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach bilansu

1.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Gminy Miasto Świnoujście oraz nieruchomości (budynki i budowle). W ewidencji pozabilansowej wykazywane są środki trwałe o niskiej wartości, które są w całości umarżane w chwili oddania do użytkowania. Zostały one zinventaryzowane spisem z natury, a ich wartość porównana z wartością w ewidencji lub bezpośrednio z dokumentami źródłowymi (fakturami zakupu).

Aktywa trwałe:

Rzeczowe aktywa trwałe figurujące w ewidencji księgowej zostały zinventaryzowane, poprzez porównanie ich wartości z zapisami w księgach rachunkowych, księgach inwentarzowych oraz bezpośrednio z dokumentami źródłowymi (fakturami zakupu). W związku ze szczegółową analizą majątku ruchomego dokonano weryfikacji i aktualizacji zapisów rzeczowych aktywów trwałych.

W skład amortyzowanych środków trwałych wchodzi przekazany w nieodpłatne użytkowanie majątek ruchomy Gminy Miasto Świnoujście oraz nieruchomość. SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy użytkuje budynek, o powierzchni użytkowej 1 347,63 m² i wartości rynkowej wynoszącej 1 445 240,00 zł oraz działkę o powierzchni 2 919 m² i wartości rynkowej 521 570,00 zł.

Zgodnie z operatem wyceny z 2001 r. i 2008 r. przyjęto, że trwałość budynku użytkowanego przez Zakład mieści się w przedziale 100-130 lat. Zatem całkowita amortyzacja budynku nastąpi w 2059 r.

Amortyzacja budynku na koniec roku 2019 r. wyniosła 24 961,69 zł. Wynika to ze zwiększenia wartości budynku o kwotę 31 783,37 zł w związku z realizacją zadania inwestycyjnego dotyczącego „adaptacji pomieszczenia na utworzenie izolatki”.

W bilansie w części Aktywa poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne w wartości netto. Zmiany w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiają poniższe zestawienia.

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2019

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2019
Grunty	521 570,00	0,00	0,00	521 570,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 256 665,20	0,00	24 961,69	1 231 703,51
Urządzenia techniczne i maszyny	63 788,65	0,00	15 039,46	48 749,19
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	53 779,34	0,00	15 779,95	37 999,39
Środki trwałe w budowie	-	-	-	-
Razem	1 895 803,19	0,00	55 781,10	1 840 022,09

Wartości niematerialne i prawne w roku obrotowym 2019

Nazwa grupy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 2019
Programy komputerowe(Oprogramowanie medyczne)	13 256,01	0,00	13 256,01	0,00
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	13 256,01	0,00	13 256,01	0,00

Zwiększenia w poszczególnych grupach rodzajowych:

Inne środki trwałe :

GRUPA 8 (narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie)

Grupę pozostałych środków trwałych stanowi drobne wyposażenie SPZOZ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł, takie jak: regały, aparaty, RTV -tuner, sprzęt medyczny, sprzęt p.poż, sejf, niszczarki do dokumentów.

Wartość wszystkich pozostałych środków trwałych umorzonych jednorazowo wyniosła 122 122,52 zł (ewidencja pozabilansowa).

1.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1.3) W 2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiadał środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym leasingu operacyjnego.

1.4) W roku obrotowym 2019 nastąpiły zmiany w wysokości funduszu zakładu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładzie Pielęgnacyjno – Opiekuńczym. Zakład otrzymał środki finansowe w kwocie 448 781,92 zł z tytułu pokrycia ujemnego wyniku finansowego za rok 2018 na podstawie uchwały nr IX/78/2019 Rady Miasta Świnoujście z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie pokrycia ujemnego wyniku finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu za rok 2018, po uprzednim zatwierdzeniu sprawozdania finansowego Zakładu za 2018 r. przez Radę Miasta Świnoujście uchwałą nr IX/77/2019 z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu.

1.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy za 2019 rok poniósł stratę w wysokości 514 806,82 zł.

1.6) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w roku obrotowym 2019 nie dokonał odpisu aktualizującego należności nieściągalnych.

1.7) Na dzień bilansowy 31.12.2019 roku Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy posiada zobowiązania długoterminowe (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok) z tytułu kredytu obrotowego zaciągniętego w Banku Pekao S.A w kwotach: 150 000,00 zł i 270 000,00 zł oraz w wysokości 378 390,87 zł z tytułu wykorzystanego kredytu w rachunku bieżącym.

Pozostałe zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi, które zostały uzgodnione z kontrahentami na podstawie potwierdzenia sald.

Wykaz rodzajowy zobowiązań przedstawia zestawienie:

LP	Wyszczególnienie	Ogółem	Okres spłaty do 1 roku	Okres spłaty do 5 lat
1	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów			
	-na początek roku	281 358,26		
	- na dzień bilansowy	378 390,87	378 390,87	
	-wobec Gminy M. Swinoujście	420 000,00		420 000,00
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:			
	-na początek roku	85 501,86	85 501,86	
	- na dzień bilansowy	68 766,91	68 766,91	
	z tytułu ubezpieczeń ZUS			
	na początek roku	38 507,23	38 507,23	
	- na dzień bilansowy	43 131,66	43 131,66	
	Podatku od wynagrodzeń			
	-na początek roku	9 216,00	9 216,00	
	- na dzień bilansowy	7 177,00	7 177,00	
	Podatek VAT			
na początek roku	1 261,00	1 261,00		
- na dzień bilansowy	1 563,00	1 563,00		
Świadczeń urlopowych				
-na początek roku	0,00	0,00		
- na dzień bilansowy	0,00	0,00		
2	Należności z tytułu dostaw i usług:			
	- na początek roku	151 273,84	151 273,84	
	- na dzień bilansowy	186 907,46	186 907,46	
	z tytułu ubezpieczeń ZUS			
	- na początek roku	0,00	0,00	
	- na dzień bilansowy	0,00	0,00	
	Należności podatku VAT			
	- na początek roku	0,00	0,00	
- na dzień bilansowy	0,00	0,00		

1.8) Na dzień 31.12.2019 roku wystąpiły rozliczenia międzyokresowe w wysokości: 80 686,40 zł z tytułu zakupionego sprzętu z otrzymanych dotacji, tj. agregatu prądotwórczego zakupionego w 2015 roku o wartości 25 920,00 zł, sprzętu medycznego zakupionego w roku 2016 o wartości 12 261,38 zł, zakupionego w 2017 r. serwera wraz ze sprzętem komputerowym o wartości 6 818,21 zł, sprzętu medycznego zakupionego w ramach realizacji Budżetu Obywatelskiego na rok 2017 o wartości 8 559,85 zł, utworzenia izolatki o wartości 17 985,82 zł i otrzymanie darowizny w postaci wózka prysznicowego o wartości o wartości 9 141,14 zł. Powyższe kwoty w następnych miesiącach i latach będą amortyzowane i księgowane w pozycji pozostałe przychody operacyjne.

1.9) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).

1.10) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

1.11) W 2019 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno–Opiekuńczego oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.

Aktywa obrotowe stanowią: zapasy materiałów, należności i środki pieniężne:

– Zapasy

SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur, tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło–pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu.

– Należności krótkoterminowe

Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi, w tym wymagalne w kwocie 29 342,16 zł. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.

– Inwestycje krótkoterminowe

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym na dzień 31.12.2019 r. został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek i wyniósł 378 390,87 zł. Powyższa kwota została wykazana w pozycji dotyczącej kredytów bankowych, ponieważ stanowi ona kwotę wykorzystanego debetu w rachunku bieżącym.

Stan środków pieniężnych w kasie na 31.12.2019 roku wynosił 0,00 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

– Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania wykazane w bilansie są zobowiązaniami krótkoterminowymi i długoterminowymi. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazano w bilansie jako stan wynikający z zapisów ewidencji szczegółowej w kwotach wymagających zapłaty. Stan zobowiązań został zinwentaryzowany w drodze uzgodnienia i potwierdzenia sald z kontrahentami.

Fundusze specjalne.

Nie dotyczy.

W 2012 roku podjęto decyzję o utworzeniu rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Celem utworzenia rezerw jest spełnienie wymogów współmierności przychodów i kosztów, a w szczególności odzwierciedlenia wynikających ze zdarzeń przyszłych obciążeń jednostki dotyczących danego okresu sprawozdawczego.

Utworzone po raz pierwszy na dzień 31.12.2012 roku rezerwy ustalono w oparciu o aktualne metody wyceny rezerw. Dokonano oszacowania zgodnie z wytycznymi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Do wyliczeń zgodnie z MSR nr 19 zastosowano metodę "Projected Unit Credit". Zobowiązania rozpoznane na bazie memoriałowej zostały ustalone jako te przyszłe zdyskontowane płatności, skorygowane o wskaźniki ruchów kadrowych i demograficznych, do których pracownicy nabyli prawo na dzień bilansowy.

Do wyliczeń przyjęto stopę dyskontową w wysokości 4% rocznie na dzień bilansowy 31.12.2012 r. W 2017 roku zaktualizowano wycenę rezerw pracowniczych. Kwota rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2019 r. wyniosła: 91 713,90 zł.

Rezerwy wykazywane w pasywach bilansu w pozycji B I.

Rezerwy według tytułów	Stan na początek roku	Rezerwy utworzone	Rezerwy rozwiązane	Stan na koniec roku
Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	133 205,82	-	41 491,92	91 713,90

1.12) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy rozpoczął działalność w formie samodzielnej jednostki w dniu 01.09.2000 r.

Zgodnie z zasadą ciągłości nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego za rok 2019 w stosunku do lat poprzednich, z wyjątkiem zmian wymaganych ustawą o rachunkowości. W związku z tym można obecnie porównać wielkość przychodów i kosztów oraz aktywów i pasywów.

1.13) Przepisy art. 8 ustawy z 14 czerwca 2012 roku o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2012 r. poz. 742) wprowadziły obowiązek ustalenia kwoty odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych, otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 roku fundusz założycielski jednostki.

Na dzień 31.12.2011 roku ustalona kwota niezamortyzowanej części wartości początkowej w/w aktywów trwałych, wynosiła: 87.217,23 zł. Na dzień 31.12.2012 r. dokonano przeniesienia tej kwoty z funduszu założycielskiego SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy na pozycję „rozliczenia międzyokresowe przychodów”, o których mowa w art. 41 ustawy o rachunkowości. Przy czym kwota dotycząca odpisów amortyzacyjnych dokonanych w 2012 roku, została zaliczona do „pozostałych przychodów operacyjnych” roku 2013. Kwota rozliczeń międzyokresowych przychodów w związku z wykonaniem tych obowiązkowych przebiegowań w 2018 roku wynosiła 3 080,21 zł. Na dzień bilansowy wartość rozliczeń międzyokresowych z w/w tytułu wyniosła 0,00 zł.

W 2019 roku uwzględniono odpisy amortyzacyjne w wysokości 2 520,00 zł z tytułu zakupu agregatu prądotwórczego w grudniu 2015 roku sfinansowanego w wysokości 72% z dotacji Gminy Miasta Świnoujście oraz pozostałe odpisy amortyzacyjne w wysokości 32 867,53 zł z tytułu zakupionego w latach 2016-2017 sprzętu medycznego i wykonanych inwestycji sfinansowanych w wysokości 73% z dotacji Gminy Miasta Świnoujście oraz otrzymanej darowizny, tj. wózka prysznicowego w 2018 roku.

2. Uzupelniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym. (Objaśnienia do Rachunku zysków i strat)

2.1) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy w Świnoujściu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie miasta Świnoujście. Zakład uzyskuje przychody z realizacji umów zawieranych na wykonanie świadczeń zdrowotnych z dysponentami środków budżetowych oraz innych źródeł zgodnych z prawem. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- opłat pacjentów pobieranych zgodnie z rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 25 czerwca 2012 roku w sprawie kierowania do zakładów opiekuńczo-leczniczych i pielęgnacyjno-opiekuńczych (Dz. U. z 2012 r., poz.731),

- wypożyczania sprzętu medycznego (łóżek, chodzików, itp.), zgodnie z uchwałą nr XXVII/212/2012 Rady Miasta Świnoujście z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie określenia zasad zbywania, oddawania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Świnoujście,
- z wynajmu lokali i wydzierżawiania gruntu na nieuciążliwą działalność gospodarczą, zgodnie z uchwałą nr XXVII/212/2012 Rady Miasta Świnoujście z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie określenia zasad zbywania, oddawania w dzierżawę, najem, użytkowanie oraz użyczenie aktywów trwałych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Miasto Świnoujście
- dotacji z Gminy Miasto Świnoujście, zgodnie z zawartymi umowami.

2.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie dokonywał w 2019 roku odpisów aktualizujących środki trwałe.

2.3) W ciągu roku bilansowego nie dokonano odpisów obniżających wartość zapasów rzeczowych z powodu utraty przez nie cech użytkowych i przydatności.

SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy stosuje metodę odpisywania wartości zakupionych materiałów w koszty w momencie zakupu i zarazem przekazania ich do zużycia. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na podstawie cen nabycia z ostatnich faktur tzn. z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło–pierwsze wyszło” oraz dokonano korekty kosztów o wielkość zapasu.

Wartość leków na podstawie sporządzonego spisu z natury na dzień 31.12.2019 roku wyniosła: 4 041,38 zł.

2.4) W roku 2019 nie zaniechano działalności, ani też nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

2.5) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno–Opiekuńczy prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

		Wartość
I	Wynik brutto	- 514 806,82
IIa	Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodu:	+74 660,54
	-amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	+ 71 003,88
	- pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	+40,40
	-składki ZUS i FP od umów zlecenia za 12/19	+ 3 616,26
IIb	Koszty podatkowe w 2019 roku - składki ZUS z tyt. umów-zleceń za grudzień 2018 zapłacone w styczniu 2019 roku	- 3 938,79
III(I+IIa-IIb)	Strata podatkowa	-444 085,07

Wyjaśnienie:

Ewidencja dla celów podatkowych, uwzględniając organizację rachunkowości jest rozumiana jako dodatkowo rozbudowana dla celów podatkowych ewidencja analityczna, ujmująca różnice w kosztach i przychodach według prawa bilansowego i podatkowego. Aby ustalić dochód stanowiący podstawę opodatkowania, należy wynik brutto skorygować o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów i o przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych oraz przychody nie uznawane przez przepisy prawa podatkowego za przychody

podlegające opodatkowaniu i koszty uzyskania przychodów nie uznane za takie w poprzednich okresach. Po tych korektach otrzymujemy dochód będący podstawą opodatkowania.

Strata podatkowa za rok 2019 w SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy wyniosła – 444 085,07 zł, natomiast bilansowa - 514 806,82 zł.

2.6) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym..

2.7) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe Nie dotyczy.

2.8) W roku bilansowym 2019 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne mające wpływ na wynik finansowy.

2.9) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych Nie dotyczy

2.10) W roku bilansowym 2019 Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu otrzymał dotację z Gminy Miasto Świnoujście w wysokości 10 091,52 zł na „remont dachu i uszkodzonych fragmentów elewacji budynku oraz malowanie niektórych elementów pomieszczeń”.

Rozliczenie przyznanej dotacji za rok 2019

Lp.	Zadanie	Wysokość przyznanej dotacji w zł	Całkowity koszt zadania w zł	Kwota rzeczywistego dofinansowania w zł	Koszty Zakładu w zł	Kwota dotacji do zwrotu w zł
1	Remont dachu i uszkodzonych fragmentów elewacji budynku oraz na malowanie niektórych elementów pomieszczeń	10 091,52	13 824,00	10 091,52	3 732,48	0
	Razem	10 091,52	13 824,00	10 091,52	3 732,48	0

STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW W 2019 ROKU

W roku 2019 łączne przychody uzyskano w kwocie : 1 764 682,04

w tym:

Sprzedż usług 1 720 924,12

- kontrakt z Narodowym Funduszem Zdrowia 1 288 519,35
- dzierżawa, media, wypożyczenie sprzętu medycznego 27 788,00
- opłaty pacjentów 404 616,77

Przychody operacyjne 43 757,92

- dotacje z Gminy Miasto Świnoujście 10 091,52
- pozostałe 33 666,40

(w tym przeksięgowanie międzyokresowych przychodów na pozostałe)

przychody operacyjne w wysokości: 32 867,53 zł - odpisy amortyzacyjne i pozostałe przychody operacyjne w kwocie 798,87 zł,

Przychody finansowe	-
– pozostałe	-
<u>W roku 2019 łączne koszty poniesiono w kwocie:</u>	<u>2 320 980,78</u>
w tym:	
Amortyzacja	71 003,88
Zużycie materiałów:	135 486,54
– leki	56 963,41
– materiały medyczne	18 503,38
– pieluchomajtki	35 752,69
– środki czystości	9 129,94
– wyposażenie	5 239,66
– pozostałe	9 897,46
Energia:	117 403,66
– energia elektryczna	21 136,71
– woda, ścieki	17 589,28
– gaz	78 677,67
Usługi obce:	616 427,09
– analizy i badania	4 949,15
– usługi pralnicze	29 563,67
– usługi gastronomiczne- wyżywienie pacjentów	198 477,36
– wywóz śmieci	20 343,72
– konserwacja oraz naprawy sprzętu, serwis kotłowni	20 262,19
– usługi lekarskie, porady + usługi medyczne	107 380,00
– transport	5 380,20
– usługi pielęgniarstwa	117 676,00
– pozostałe usługi obce	98 570,80
– remonty	13 824,00
Wynagrodzenia:	1 128 907,38
– wynagrodzenia za pracę	854 681,94
– gratyfikacje (nagrody, nagrody jub., odprawy emerytalne)	60 281,92
– umowy zlecenia	213 943,52
Narzuty na wynagrodzenia	195 647,58
Świadczenia na rzecz pracowników	25 423,46
– świadczenia urlopowe,	21 758,61
– szkolenie pracowników, odzież ochronna BHP	3 664,85
Podatki i opłaty	8 731,12
– podatek od nieruchomości	8 471,00
– pozostałe opłaty i podatki	260,12
Opłaty bankowe	14,20
Podróże służbowe	462,76
Pozostałe koszty (ubezpieczenia mienia i OC)	4 477,00
Koszty finansowe	16 996,11

– w tym odsetki bankowe od ujemnego salda rachunku	16 996,11
Pozostałe koszty operacyjne	-
Ogółem nakłady	2 320 980,78
Przychody ogółem	1 764 682,04
Zwiększenie, zmniejszenie stanu produktów(zmniejszenie przychodów)	+41 491,92
- <i>Zyski nadzwyczajne</i>	0,00
- <i>Straty nadzwyczajne</i>	0,00
<u>STRATA BRUTTO</u>	<u>-514 806,82</u>

3. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Pielęgnacyjno–Opiekuńczy nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

4. Informacje uzupełniające – pracownicy i organy nadzorcze

4.1) Zatrudnienie w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej Zakładzie Pielęgnacyjno–Opiekuńczym w Świnoujściu w 2018 r. przedstawiało się następująco:

Informacja o stanie i strukturze zatrudnienia w roku obrotowym

Stan i struktura zatrudnienia według grup zawodowych w roku 2019

Lp.	Nazwa grupy zawodowej pracowników	Stan na początek roku 2019	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku 2019
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Salowi	2	1	0	3
2	Terapeuta zajęciowy	1/2	0	0	1/2
3	Pielęgniarki koordynujące	1	1	0	2
4	Pielęgniarka odcinkowa	7	0	1	6
5	Starszy referent	1	0	0	1
6	Fizjoterapeuta	0	0	0	0
7	Farmaceuta	1/4	0	0	1/4
8	Opiekunka	2	2	0	4
9	Specjalista ds. finansowo-kadrowych	0	0	0	0
10	Główny księgowy	1	0	0	1
11	Dyrektor	1	0	0	1
	RAZEM	15 i 3/4	4	1	18 i 3/4

4.2) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy nie dokonuje wypłat wynagrodzeń, ani nie udziela pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

5. Informacje o szczególnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

Nie dotyczy.

7. Inne informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

8. Informacje w zakresie kontynuowania działalności.

Działalność SPZOZ Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu będzie kontynuowana z uwagi na podstawowy cel działalności wynikający ze statutu, gdyż istnieje potrzeba kontynuowania tego typu świadczeń medycznych dla mieszkańców Świnoujścia oraz innych odbiorców, mimo trudności finansowych placówki.

Poprzez identyfikację potencjalnych zagrożeń obejmujących wszystkie płaszczyzny funkcjonowania Zakładu należy stwierdzić, że koszty mimo prowadzonej racjonalnej gospodarki w stosunku do osiągniętych przychodów sukcesywnie rosną. Wpływ na wzrost kosztów ma m.in. wzrost wynagrodzeń z tytułu minimalnej płacy i związanych z nim kosztów ubezpieczeń społecznych, wzrost kosztów leków, materiałów medycznych, energii, wody, gazu. Ponoszenie ciągłych nakładów finansowych wymaga stan infrastruktury budynku, który wiąże się z dodatkowymi inwestycjami.

Główne źródło finansowania w ramach umowy na świadczenia medyczne z NFZ, kształtuje się od lat na tym samym poziomie. W 2019 rok została zmieniona taryfa dla świadczeń pielęgnacyjnych i opiekuńczych, co skutkowało niewielkim wzrostem poziomu finansowania świadczeń w zakładach pielęgnacyjno- opiekuńczych. Zmieniona taryfa dotyczy świadczonych usług u pacjentów z uwzględnieniem ich intensywności opieki i zastosowaniu leczenia dietetycznego dojelitowego i pozajelitowego.

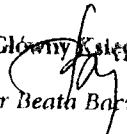
Dodatkowe środki finansowe pozyskiwane w ramach prowadzonej m.in. wypożyczalni sprzętu medycznego, dzierżaw nieruchomości oraz opłat z tytułu pobytu pacjentów i wykonania ilości świadczeń medycznych przekraczających w umowie NFZ (nadlimitów) są niewystarczające na pokrycie powstających kosztów. Ograniczenia infrastruktury powodują brak możliwości do rozszerzenia usług medycznych przy jednocześnie rosnącym zapotrzebowaniu na opiekę.

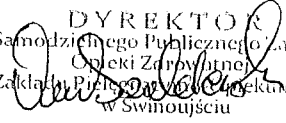
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu do prawidłowej działalności musi się wspomagać kredytami bankowymi. Otrzymane środki finansowe z gminy Miasto Świnoujście z tytułu pokrycia straty za 2018 rok pozwoliły jedynie na spłatę zobowiązań powstałych na początku roku 2019 i utrzymanie płynności finansowej do listopada 2019 roku. Środki finansowe otrzymane z tytułu pokrycia ujemnego wyniku finansowego za 2018 rok nie były wystarczające, aby pokryć spłaty rat zaciągniętego kredytu.

Na bazie przeprowadzonej analizy wszystkich miesięcy 2019 roku należy stwierdzić, iż średnio miesięcznie Zakładowi do bilansowania się brakowało środków finansowych w wysokości od 41 600,00 zł do 42 900,00 zł. Zatem pozyskany kredyt został wykorzystany na bieżącą działalność oraz utrzymanie płynności finansowej.

9. Inne informacje

Nie dotyczy.

Główny Księgowy

mgr Beata Barzyńska

DYREKTOR
Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego
w Świnoujściu

mgr Anna Szablewska

.....
Świnoujście 03.03.2020 r.

UZASADNIENIE

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Zakład Pielęgnacyjno – Opiekuńczy w Świnoujściu przedstawił roczne sprawozdanie finansowe za 2019 rok. Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości sprawozdanie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Przedstawione przez SPZOZ Zakład Pielęgnacyjno-Opiekuńczy w Świnoujściu sprawozdanie finansowe zawiera:

- 1) rachunek zysków i strat,
- 2) bilans,
- 3) informację dodatkową,
- 4) propozycję rozliczenia wyniku finansowego.

Na dzień 31.12.2019 r. bilans SPZOZ ZPO w Świnoujściu zamknął się sumą aktywów i pasywów w wysokości 2 032 976,75 a rachunek zysków i strat zamknął się stratą w wysokości 514 806,02 zł.

Ponadto, zgodnie z art. 48 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o rachunkowości, sprawozdanie w części „informacji dodatkowej”, zawiera propozycję pokrycia straty przez podmiot tworzący.

Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, ponieważ nie spełnia co najmniej dwóch warunków zawartych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ww. ustawy. Oznacza to, że w Zakładzie:

- 1) średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wyniosło co najmniej 50 osób,
- 2) suma aktywów bilansu na koniec roku obrotowego nie stanowiła równowartości w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro,
- 3) przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za rok obrotowy nie stanowiły równowartości w walucie polskiej co najmniej 5.000.000 euro.

W związku z powyższym zasadnym jest podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Zakładu Pielęgnacyjno-Opiekuńczego w Świnoujściu za 2019 rok.