

Projekt

z dnia 19 czerwca 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WALCE**

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia
w Walcach za rok 2018**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351) w związku z art. 121 ust. 1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 ze zm.) Rada Gminy Walce uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Walcach za 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Walce.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Bogusław Dziadkiewicz

radca prawny
09-8212007

Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia
w Walcach
47-344 Walce, ul. Zamkowa 85
NIP 755-17-51-438

P. Skubnik
22.03.2019

1547

Sprawozdanie finansowe za rok 2018 (korekta)

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1) Samodzielny Publiczny Ośrodek Zdrowia w Walcach mieści się w budynku przy ul. Zamkowej 85 w Walcach, przekazany przez Urząd Gminy nieodpłatnie do używania. Przedmiotem działalności SPOZ jest podstawowa opieka zdrowotna dla mieszkańców gminy Walce w zakresie porad lekarskich i opieki pielęgniarskiej. SPOZ jest zarejestrowany w Sądzie Rejonowym w Opolu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000004750.
- 2) SPOZ powstał w 2000 roku w wyniku uchwały Rady Gminy Walce z dnia 30-06-2000 Rok 2018 był kolejnym rokiem działalności ośrodka. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonym zakresie.
- 3) Rok sprawozdawczy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa od 1 stycznia do 31 grudnia. Sprawozdanie finansowe obejmuje cały rok sprawozdawczy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone wg wzoru z załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro i nie podlega badaniu i ogłaszaniu - zgodnie z art.64 ust.1 p.4 ustawy.
- 4) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów:
Aktywa obrotowe (materiały) wycenia się według cen zakupu. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

[Signature]

[Signature]

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej ze szczegółowością przewidzianą w załączniku nr 1 do ustawy bez uwzględniana pozycji, które nie wystąpiły w roku obrotowym oraz w poprzedzającym go.

Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” według rodzaju ich poniesienia, ze względu na jeden rodzaj działalności.

Lekarstwa, środki medyczne, artykuły biurowe i inne materiały służące bieżącej działalności odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 1000 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności firmy, jako zużycie materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej niż 1000 zł, lecz nieprzekraczającej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek amortyzacyjnych, bądź przy zastosowaniu metody degresywnej. Stawki amortyzacyjne przyjmowane są na podstawie planowanego okresu używania. Jeżeli stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych odpowiadają przewidzianemu okresowi używania środka trwałego przyjmuje się te stawki.

Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej wysokości w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

Przedmioty o charakterze środków trwałych o przeznaczeniu ściśle medycznym otrzymane jako darowizny odnoszone są na kapitał założycielski. Pozostałe darowizny są ujmowane w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne”.

Księgi prowadzi się przy użyciu komputera przez podmiot świadczący usługi w tym zakresie na podstawie świadectwa kwalifikacyjnego Ministra Finansów do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych.



II Bilans 2018

AKTYWA			
Poz.	Nazwa pozycji	Koniec roku	Początek roku
A	Aktywa trwałe	48.833,05	63.677,92
	W tym: środki trwałe	48.833,05	63.677,92
B	Aktywa obrotowe	291.959,00	258.835,71
	W tym: zapasy	2.013,28	1.656,90
	W tym: należności krótkoterminowe	787,20	1.037,75
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	340.792,05	322.513,63
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	260.553,49	231.302,29
	W tym: kapitał podstawowy (fundusz założycielski)	73.102,38	73.102,38
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80.238,56	91.211,34
	W tym: rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	W tym: zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	340.792,05	322.513,63

III Jednostronny rachunek zysków i strat 2018

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Poz.	Nazwa pozycji	2018 r.	2017 r.
A	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi	735.791,42	677.678,70
	W tym: zmiana stanu produktów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	732.288,23	683.170,53
I	Amortyzacja	14.844,87	22.097,45
II	Zużycie materiałów i energii	65.969,01	48.519,20
III	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	499.211,49	462.774,43
IV	Pozostałe koszty	152.262,86	149.779,45
C	Pozostałe przychody i zyski	26.137,02	26.067,37
	W tym: aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D	Pozostałe koszty i straty	0,01	198,40
	W tym: aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E	Podatek dochodowy	389,00	377,00
M	Zysk (strata) netto	29.251,20	20.000,04

IV Informacje uzupełniające do bilansu

- 1) Wartość środków trwałych w cenach zakupu wynosi 209.937,71zł. SPOZ nie posiada prawa użytkowania wieczystego gruntów, nie użytkuje też środków trwałych na podstawie umowy leasingu ani innej o podobnym charakterze; budynek przychodni jest własnością Gminy Walce i SPOZ użytkuje go na podstawie umowy najmu.
- 2) Kapitał założycielski wynosi 73.102,38 zł; powstał w wyniku przekazania środków trwałych - służących podstawowej funkcji ośrodka. Kapitał zakładu wynosi 158.199,91 zł i w 2018 roku zwiększył się o dochód z 2017 roku. W 2018 roku SPOZ osiągnął zysk bilansowy w wysokości netto 29.251,20 zł. Ogółem kapitał własny wynosi 260.553,49 zł.
- 3) SPOZ nie posiada należności ani zobowiązań długoterminowych - powyżej jednego roku. Należności krótkoterminowe wynoszą 788,20 zł; składają się na to należności za usługi medyczne oraz należność za wynajem lokalu mieszkalnego.
- 4) Zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku wynoszą 64.493,19 zł. Na kwotę tą składają się:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i wykonanych usług z terminem płatności w styczniu 2019 - 9.445,61
 - z tytułu podatku od wynagrodzeń 4.835,00 zł, termin płatności I 2019
 - wobec ZUS - 18.898,19 zł, termin płatności I 2019,
 - z tytułu wynagrodzeń 30.748,35 - termin wypłaty wynagrodzeń przypada 10 stycznia 2019,
 - inne - 566,04 zł.
- 5) SPOZ nie udzielał gwarancji ani poręczeń majątkowych; W wyniku weryfikacji aktywów i pasywów nie dokonano ich aktualizacji ze względu na brak utraty wartości i brak zagrożenia spłaty należności. Jednostka nie posiada też należności ani zobowiązań warunkowych.
- 6) SPOZ nie posiada udziałów ani akcji własnych ani w innych jednostkach.
- 7) Żaden z kontrahentów SPOZ w Walcach nie jest jednostką z nim powiązaną w myśl ustawy o rachunkowości.
- 8) Przychody jednostki są przeznaczone na działalność statutową, a więc ochronę zdrowia, co zwalnia je z podatku dochodowego zgodnie z art.17 ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wyjątek stanowią składki na rzecz organizacji pracodawców ProHomine w wysokości przekraczającej limit wyznaczony przez ustawę o podatku dochodowym od osób prawnych - w 2018 roku 2.592,71.



9) Ustalenie wyniku dla celów podatku dochodowego.	
a) przychody	761.928,44
minus dotacja rozl. w czasie	- 9.374,40
b) koszty	732.288,24
minus amortyzacja n.k.u.p.	- 9.374,40
minus składki ProHomine	- 2.592,71
minus niezapł. skł. ZUS	- 2.994,02

c) dochód „podatkowy“	<u>35.226,93</u>

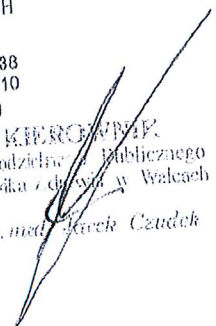
Podatek od dochodu, w części wydatkowanej na cele niezwolnione z podatku - wydatkowane na cele niestatutowe wynosi 389,00 zł.

10) Zatrudnienie w SPOZ na dzień 31.12.2018 r. wyniosło 8 osób.

Krapkowice, dnia 19.03.2019 r.


Leszek Witt
 Świad. kwalif. Min. Pim.
 nr 19517/09

SAMODZIELNY PUBLICZNY
 OŚRODEK ZDROWIA W WALCACH
 47-344 WALCACH, ul. Zamkowa 85
 tel. 77 4080 111
 Regon: 631688793 NIP: 785-17-61-438
 Kody regortowe: cz. VII-001, cz. VIII-0010
 08R/10144/0113/POZ/2019


MAREK CZUDEK
 Samodzielny Publicznego
 Ośrodka Zdrowia w Walcach
 Lb.med. Marek Czudek



**UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY NR IX/.../2019
RADY GMINY WALCE
Z DNIA ... CZERWCA 2019 R.**

***w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego
Ośrodka Zdrowia w Walcach za 2018 rok***

Zgodnie z przepisem art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351) roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Walcach za 2018 rok podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył ten podmiot.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Ośrodka Zdrowia w Walcach za 2018 rok uznaje się za zasadne.

WÓJT

Marek Śmiech