

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

Gminny Ośrodek Zdrowia w Łopusznie

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2019** do **31.12.2019** r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę		
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania		
Nazwa firmy	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Łopusznie	
Siedziba	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	kielecki
	Gmina	Łopuszno
	Miejscowość	Łopuszno
Adres		
Adres	Kod kraju	PL
	Województwo	Świętokrzyskie
	Powiat	kielecki
	Gmina	Łopuszno
	Ulica	Strażacka
	Nr budynku	10
	Nr lokalu	
	Miejscowość	Łopuszno
	Kod pocztowy	26-070
	Poczta	Łopuszno
Podstawowy przedmiot działalności jednostki		8621Z
NIP		9591354621
KRS		0000001927
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Data od	2019-01-01
	Data do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe		NIE
Założenie kontynuacji działalności	Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
	Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności	NIE
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności		Nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Amortyzacja liczona jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek przewidzianych przez ustawę.
3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.
4. Zakupione środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10000,00 zł, zakwalifikowane są jako niskowartościowe środki trwałe, odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania.
5. Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem utraty przez nie wartości.
6. Materiały i towary wyceniane są według rzeczywistej ceny ich zakupu. Ich rozchód następuje w drodze szczegółowej identyfikacji ich rzeczywistych kosztów nabycia.
7. Należności wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Należności wykazuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizacyjne tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka jakie się wiążą z daną należnością.
8. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty. Kwota odsetek negocjowanych z kontrahentem nie są wykazywane.
9. Fundusz własny oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniane są w wartości nominalnej.

ustalenia wyniku finansowego:

Saldo konta wynik finansowy zostaje ustalone poprzez przeniesienie sald kont wynikowych, reprezentujących zrealizowane lub należne przychody oraz koszty związane z tymi przychodami, koszty i przychody operacyjne, koszty i przychody finansowe. Saldo Ma konta wynik finansowy określa zysk netto, zaś saldo Wn - stratę netto jednostki. Wartość ta ukazana jest w pozycji zysk/strata netto w pasywach bilansu. Rachunek zysków i strat wykonany jest w układzie porównawczym.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2019 rok, Bilans za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019, Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019-31.12.2019 sporządzony na dzień 31.12.2019. Koszty podstawowej działalności operacyjnej ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (konta zespołu 4).

pozostałe:

Księgi rachunkowe, za okres objęty sprawozdaniem, prowadzone były z wykorzystaniem programu Sage 50c w wersji 19.20.1.0 (na dzień sporządzania sprawozdania). W sprawozdaniu finansowym nie ujęty został wynik za rok 2018. Jednostka nie posiada pełnej dokumentacji finansowo-księgowej za lata 2015-2018. W 2019 roku prowadzone było postępowanie przez KP Strawczyn w sprawie usunięcia ww. dokumentacji w wersji papierowej i elektronicznej oraz niesporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 i niezłożenia ww. dokumentu w ustawowym terminie przez Kierownika SPZOZ GOZ w Łopusznie. Prokurator Prokuratury Rejonowej we Włoszczowie, w dniu 31.12.2019 r. umorzył ww. dochodzenia (akta sprawy KPS-2452.2019, RSD-122.2019) wobec braku w czynie znamion czynu

zabronionego. Wartości bilansu otwarcia na 01.01.2019 r. przyjęte zostały w drodze zarządzonej inwentaryzacji aktywów trwałych, należności i zobowiązań jednostki oraz posiadanej, częściowej dokumentacji za lata ubiegłe.

Bilans SPZOZ GOZ w Łopusznie na dzień 31.12.2019 r.

Aktywa	31.12.2018	31.12.2019
Majątek trwały	0,00	1 954 829,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 954 829,04
1. Środki trwałe	0,00	1 954 829,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		24 800,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 806 794,78
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00
d) środki transportu		0,00
e) inne środki trwałe		123 234,26
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	0,00	265 105,08
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na poczet dostaw		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	256 372,32
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	256 372,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	255 955,82
- do 12 miesięcy		255 955,82
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		
c) inne		416,50
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	8 732,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	8 732,76
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	0,00	8 732,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 732,76
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa razem	0,00	2 219 934,12

Pasywa	Stan 31.12.2018	Stan 31.12.2019
A. Kapitał (fundusz) własny	0,00	-188 282,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		409 540,13
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-570 298,52
VIII. Zysk (strata) netto		-27 524,21
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	2 408 216,72
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	44 063,57
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	44 063,57
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) inne		44 063,57
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	468 405,51
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	462 580,35
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		

d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	116 677,35
- do 12 miesięcy		116 677,35
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		186 321,63
h) z tytułu wynagrodzeń		159 581,37
i) inne		
3. Fundusze specjalne		5 825,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 895 747,64
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 895 747,64
- długoterminowe		1 895 747,64
- krótkoterminowe		
Pasywa razem	0,00	2 219 934,12

Rachunek zysków i strat SPZOZ GOZ w Łopusznie na dzień 31.12.2019 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok poprzedni
		2018	2019
1	2	3	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	2 839 857,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 839 857,47
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	0,00	2 953 405,78
I.	Amortyzacja		101 254,98
II.	Zużycie materiałów i energii		150 887,95
III.	Usługi obce		526 488,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy		2 354,37
V.	Wynagrodzenia		1 835 552,94
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		331 984,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 882,99
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-113 548,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	93 202,59
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		90 965,41
III.	Inne przychody operacyjne		2 237,18
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	6 807,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		6 807,05
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		6 807,05
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-27 152,77
G.	Przychody finansowe	0,00	44,61
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		44,61
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	416,05
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		416,05

II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	-27 524,21
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	0,00	-27 524,21
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	-27 524,21

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym SPZOZ GOZ w Łopusznie

	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	409 540,13
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	0,00	409 540,13
Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	-570 298,52
Zysk/strata netto	0,00	-27 524,21
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	-188 282,60

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Majątek trwały

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Stan na początek roku 2019	Zwiększenia	Rozchody	Stan na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale	2 615 140,53			2 615 140,53
2	Grunty	24 800,00			24 800,00
3	Urządzenia i przyrządy	180 891,44			180 891,44
4	Urządzenia techniczne	8 659,20			8 659,20
5	Środki transportu	63 196,02			63 196,02
6	Inne środki trwałe	513 620,64			513 620,64
7	Wartości niematerialne i prawne	3 585,45			3 585,45
		3 409 893,28	0,00	0,00	3 409 893,28

Uwagi:

1. Stan środków trwałych sporządzony został na podstawie spisu inwentaryzacyjnego na dzień zamknięcia ksiąg.
2. ŚT grupy 7, tj. pojazdy, są przedmiotem toczącego się (na dzień 31.12.2019 r.) postępowania przygotowawczego w sprawie przywłaszczenia trzech pojazdów SPZOZ GOZ w Łopusznie.
3. Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
4. Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych.
5. Grunty, jakimi dysponuje jednostka, otrzymane są od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie.
6. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności do budynków i lokali.
7. Jednostka nie dzierżawi środków trwałych na podstawie umów leasingu.

II. Amortyzacja

L.p.	Określenie nazwy składnika majątku trwałego	Umorzenie na początek roku 2019	Wysokość odpisu	Umorzenie na koniec roku 2019
1	Budynki, budowle i lokale, w tym:	742 967,24	65 378,51	808 345,75
2	Urządzenia i przyrządy	180 891,44		180 891,44
3	Urządzenia techniczne	8 659,20		8 659,20
4	Środki transportu	63 196,02		63 196,02
5	Inne środki trwałe	358 095,36	32 291,02	390 386,38
6	Wartości niematerialne i prawne		3 585,45	3 585,45
		1 353 809,26	101 254,98	1 455 064,24

Uwagi:

1. Na podstawie art. 8 ustawy z 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2012 r, poz. 742), dokonano przeksięgowania z fundusze własnych (Ma) na międzyokresowe rozliczenia przychodów (Wn) kwotę odzwierciedlającą niezamortyzowane środki trwałe. Odpis za rok 2019 wyniósł 65 378,51zł.

2. W związku z rozliczeniem amortyzacji śt w roku 2019 sfinansowanych z otrzymanej dotacji celowej, z konta rozliczeń międzyokresowych przychodów (Wn) wyksięgowano kwotę 25 586,90zł.

III. Zatrudnienie

1. Na dzień 31.12.2019 r. Jednostka zatrudniała 19 osób na podstawie stosunku pracy, co w przeliczeniu na etaty stanowi 17,33.

2. Na dzień 31.12.2019 r. jednostka, na podstawie umowy zlecenia, współpracowała z 7 Zleceniobiorcami.

IV. W sprawozdaniu uwzględniony został wynik finansowy za rok 2018 jako znaczące zdarzenia lat ubiegłych. W związku z brakiem ksiąg, na podstawie dostępnej dokumentacji, ustalono bilans otwarcia i różnicę wykazano w sprawozdaniu jawnie nierozliczoną stratę z lat ubiegłych.

V. Wszelkie zdarzenia z lat, dotyczące roku 2019 i wcześniej, nieuwzględnione w sprawozdaniu z powodów braków w dokumentacji, zostaną uwzględnione w księgach roku bieżącego.

VI. Jednostka nie dokonała w 2019 roku zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzanie sprawozdania finansowego.

VII. Nie są znane Kierownictwu żadne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

Łopuszno, dn. 29.05.2020 r.

Tomasz Jagiełło

.....

Tomasz Jagiełło

Kierownik SPZOZ GOZ w Łopusznie

Kamil Pietrasiewicz

.....

Kamil Pietrasiewicz

Główny Księgowy SPZOZ GOZ w Łopusznie