

UCHWAŁA NR 26/2019

ZARZĄDU POWIATU SEJNEŃSKIEGO

z dnia 18 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach
za 2018 rok**

Na podstawie art. 32 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 511) i art. 3 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd Powiatu uchwała, co następuje :

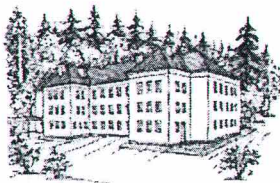
§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Sejneńskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd:

Maciej Tomasz Plesiewicz
Antoni Baudzis
Alicja Wysocka
Lucyna Fidrych
Stanisław Kwaterski



SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Sejnach

ul. Edwarda Rittlera 2
16-500 Sejny



tel. (87) 517-23-14

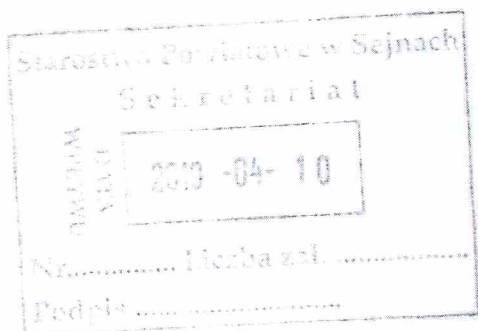
fax (87) 517-23-35

www.szpital.sejny.pl
sekretariat@szpital.sejny.pl

NIP: 844-17-84-785

REGON: 790317340

Nr rachunku bankowego: 95 9359 0002 0023 3310 2000 0002



Sejny, dnia 10.04.2019 r.

STAROSTWO POWIATOWE

w SEJNACH

16 – 500 Sejny

ul. 1-go Maja 1

SPZOZ/F/035/2019

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach przesyła w

załączeniu :

1. Bilans oraz rachunek zysków i strat za 2018 r.
2. Zestawienie zmian w kapitale własnym za 2018 r.
3. Rachunek przepływów pieniężnych za 2018 r.
4. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 r.
5. Informację dodatkową do sprawozdania finansowego za 2018 r.
6. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r.
7. Analizę wybranych wskaźników analitycznych oraz sytuacji majątkowej i finansowej za 2018 r.

Z poważaniem

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Włodzisław Kwaterski

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

(pieczęć jednostki)

AKTYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.	PASYWA	Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2018 r.
A. Aktywa trwałe	22 162 837,30	21 179 743,87	A. Kapitał (fundusz) własny	6 661 661,87	4 858 654,94
I. Wartości niematerialne i prawne	19 132,24	29 761,70	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 386 431,46	7 386 431,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 132,24	29 761,70	wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 143 705,06	21 149 982,17	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
1. Środki trwałe	22 143 705,06	21 149 982,17	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	63 984,00	63 984,00	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 132 801,33	15 646 709,59	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	60 273,53	164 130,72	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 181 325,79	-724 769,59
d) Środki transportu	37 340,16	10 531,89	VI. Zysk (strata) netto	456 556,20	-1 803 006,93
e) Inne środki trwałe	5 849 306,04	5 264 625,97	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na	19 810 231,20	19 878 728,97
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	zobowiązania	1 953 377,57	2 307 717,18
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00
posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	dochodowego		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 953 377,57	2 307 717,18
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	i podobne		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- długoterminowe	1 651 276,84	2 071 310,99
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- krótkoterminowe	302 100,73	236 406,19
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	e) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 261 274,17	2 628 702,77
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 309 055,77	3 557 640,04	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I. Zapasy	328 297,52	352 610,99	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	328 297,52	352 610,99	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek	2 245 839,23	2 564 605,24
4. Towary	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 504 814,43	1 298 539,35	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	911 662,52	1 055 100,74
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	911 662,52	1 055 100,74
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	709 567,06	776 593,73
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i innych tytułów publicznoprawnych	586 818,85	662 753,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	37 790,80	70 157,51
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	i) inne	15 434,94	64 097,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	15 595 579,46	14 942 309,02
b) inne	1 504 814,43	1 298 539,35	IV. Rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 504 622,43	1 244 900,32	1. Ujemna wartość firmy	15 595 579,46	14 942 309,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 504 622,43	1 244 900,32	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13 878 516,62	12 984 452,18
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	- długoterminowe	1 717 062,84	1 957 856,84
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	- krótkoterminowe		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00			
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	192,00	53 639,03			
c) inne	0,00	0,00			
d) dochodzone na drodze sądowej	2 473 083,69	1 903 629,57			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 473 083,69	1 903 629,57			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
w Sejnach
16-500 Sejny, ul. Dr E. Rittlera 2
tel. 87 817 23 14, fax 87 517 23 35
NIP 844 174 745 REGON 140317340

Nazwa i adres jednostki

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE
(FUNDUSZU) WŁASNYM**
za okres od dnia 1.01.2018 do 31.12.2018

Przeznaczenie formularza

	Stan na koniec bieżącego roku	Stan na koniec poprzedniego roku
0	1	2
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	6 661 661,87	6 205 105,67
- korekty błędów podstawowych		
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	6 661 661,87	6 205 105,67
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 386 431,46	7 386 431,46
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 386 431,46	7 386 431,46
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie - podział wyniku finansowego		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 181 325,79	-2 573 517,15
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie z tytułu podziału wyniku	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 181 325,79	2 573 517,15
- korekty błędów podstawowych		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 181 325,79	2 573 517,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu pokrycia straty)	✓ 456 556,20	✓ 1 392 191,36
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	724 769,59	1 181 325,79
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-724 769,59	-1 181 325,79
8. Wynik netto	-1 803 006,93	456 556,20
a) zysk netto	0,00	456 556,20
b) strata netto	1 803 006,93	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4 858 654,94	6 661 661,87
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	4 858 654,94	6 661 661,87

28.03.2019 r. Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

28.03.2019 r.

Data

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH
Podpis kierownika
jednostki
Waldemar Kwaterski

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.
(wariant porównawczy)

	01.01-31.12.2017 r.	01.01-31.12.2018 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 112 270,81	24 698 640,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychód netto ze sprzedaży produktów	24 103 948,39 ✓	24 690 318,03
II. Zmiana stanu produktów	954,61 ✓	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 367,81 ✓	8 321,99
B. Koszty działalności operacyjnej	26 270 280,44	27 604 733,64
I. Amortyzacja	2 766 247,53 ✓	2 587 748,05
II. Zużycie materiałów i energii	4 132 878,46 ✓	4 209 050,00
III. Usługi obce	7 415 908,67 ✓	8 491 483,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	113 727,00 ✓	83 977,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	9 730 712,39 ✓	10 085 774,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 931 810,95 ✓	1 969 242,05
- emerytalne	846 311,60 ✓	864 941,65
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	172 899,18 ✓	170 344,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 096,26 ✓	7 113,66
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 158 009,63	-2 906 093,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 939 534,24	1 975 689,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	2 000 776,82 ✓	1 711 297,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	938 757,42 ✓	264 392,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	312 405,59	848 377,77
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	312 405,59	848 377,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	469 119,02	-1 778 781,80
G. Przychody finansowe	77,26	3 044,31
I. Dewidendy i udział w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	77,26	3 044,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- 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	6 685,08	27 269,44
I. Odsetki, w tym:	6 685,08	27 269,44
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- 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)	462 511,20	-1 803 006,93
J. Podatek dochodowy	5 955,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	456 556,20	-1 803 006,93

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

28.03.2019 r.

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

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kwaterski

28.03.2019 r.

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

**SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ**
w Sejnach
16-500 Sejny, ul. Dr E. Rittlera 2
tel. 87 517 23 14, fax 87 517 23 35
NIP 844-417-04-745 REGON 790317340

NAZWA FIRMY

Rachunek przepływów pieniężnych
za okres
od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
(Metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 803 006,83	456 556,20
II. Korekty razem:	2 474 384,21	-1 372 368,37
1. Amortyzacja	2 587 748,05	2 766 247,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	354 339,61	-287 913,52
6. Zmiana stanu zapasów	24 313,47	-25 166,57
7. Zmiana stanu należności	-206 175,08	-1 982 036,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	367 428,60	-173 798,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-653 270,44	-1 669 700,47
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	671 377,28	1 828 924,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 019 141,67	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 019 141,67	
II. Wydatki	1 410 586,91	754 257,24
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 410 586,91	754 257,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-391 445,24	-754 257,24
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	128 069,46
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		128 069,46
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	128 069,46
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	279 932,04	1 202 736,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-569 454,12	568 686,11
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 473 083,69	362 397,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 903 629,67	931 083,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sejny, dnia 28.03.2019 r.

Główny Księgowy

Bronisław Sionkiewicz

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

**DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ w SEJNACH**

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Sprawozdanie finansowe za rok 2018

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Informacja ogólna.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Sejnach powstał w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Zespołu Opieki Zdrowotnej w Sejnach na podstawie Zarządzenia nr. 34/97 Wojewody Suwalskiego z dnia 02 kwietnia 1997 roku.

Został wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym V Wydział Gospodarczy w Suwałkach w dniu 01.09.1997 r. pod nr. PZOZ- 14/97. Wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Publicznych Zakładów Opieki zdrowotnej w Sądzie rejonowym w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 31.05.2001 r. pod nr. 0000016297.

Organem założycielskim i sprawującym nadzór jest Starostwo Powiatowe w Sejnach.

Przedmiotem działalności jest udzielanie świadczeń profilaktyczno- leczniczych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, specjalistycznych konsultacji, wykonywanie badań laboratoryjnych i diagnostycznych, sprawowanie stacjonarnej opieki w zakresie podstawowych specjalności – interny, chirurgii, położnictwa i ginekologii, pediatrii, intensywnej terapii oraz udzielanie pomocy doraźnej ogółowi ludności.

2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

3. Przyjęte zasady rachunkowości.

3.1 Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów, kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego określają Zasady (Polityka) Rachunkowości Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach wprowadzone w życie zarządzeniem Dyrektora Nr 30/2014 z dnia 31.12.2014 r. .

3.2 Podstawa sporządzania sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku poz. 351 z późn. zmianami). Zakład sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, a bilans w wersji pełnej. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01 – 31.12.2018 r. i porównywalne dane za okres od 01.01 – 31.12.2017 r. Prezentuje dane aktywów i pasywów wg stanu na dzień 31.12.2018 r. oraz na dzień 31.12.2017 r.

3.3 Wartości niematerialne i prawne.

Ujęcie wartości niematerialnych i prawnych w bilansie następuje według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są liniowo, a w cenie nabycia niższej od 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w 100% w miesiącu oddania do użytku.

3.4 Środki trwałe wycenione są według cen ich nabycia lub kosztów wytwarzania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu do użytkowania takie jak: opłaty eksploatacyjne, przeglądy okresowe, naprawy wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego w którym zostały poniesione.

Środki trwałe amortyzowane są metoda liniową. Prezentowane w bilansie środki trwałe wykazane zostały w wartości netto tj. wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie nie występują.

3.5 Zapasy.

Zapasy materiałów ewidencjonowane i wycenione są według rzeczywistych cen nabycia.

3.6 Należności krótkoterminowe.

Należności wykazane są w kwotach wymagających zapłaty.

3.7 Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są w wartości nominalnej.

3.8 Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym rozliczane w czasie koszty:

- ubezpieczeń komunikacyjnych.

3.9 Kapitał własny.

Kapitał własny stanowią:

- kapitał podstawowy (założycielski),
- kapitał zapasowy (własny),
- strata z lat ubiegłych,
- zysk roku bieżącego.

3.10 Rezerwy na zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe stanowią rezerwy na świadczenia emerytalne, rentowe i nagrody jubileuszowe.

3.11 Zobowiązania krótkoterminowe oraz fundusze specjalne.

Zobowiązania ujęte są według wartości nominalnej na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony jest z odpisów liczonych w koszty na podstawie Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Wykorzystanie funduszu nastąpiło zgodnie z regulaminem ZFŚS.

3.12 Inne rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe i krótkoterminowe stanowią przychody przyszłych okresów dotyczące dotacji do projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej przeznaczonych na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

3.13 Przychody ze sprzedaży netto.

Przychody obejmują należne kwoty ze sprzedaży usług pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

3.14 Koszty działalności operacyjnej.

Zakład prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

3.15 Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się:

- umorzone zobowiązania,
- nieodpłatnie otrzymane materiały (leki),
- wpłaty finansowe,
- środki finansowe na pokrycie kosztów stażu lekarzy,
- równowartość amortyzacji środków trwałych w 2017 r. sfinansowanych z dotacji i środków UE,
- zmniejszenie rezerwy na wynagrodzenia.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się:

- spisane należności,
- koszty sądowe
- odpisy aktualizujące wartość należności,
- zwiększenie rezerwy krótkoterminowej i długoterminowej na świadczenia pracownicze,
- zwrot nienależnie przekazanych środków przez NFZ.

3.16 Przychody i koszty finansowe.

Do przychodów finansowych zalicza się odsetki uzyskane z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Do kosztów finansowych zalicza się odsetki naliczone od kredytów bankowych i dla dostawców.

3.17 Wynik finansowy brutto.

Wynik finansowy brutto – dochód wynika z rachunku zysków i strat i składa się z :

- wyniku na sprzedaży będącego różnicą między sumą przychodów netto, a sumą kosztów ,
- wyniku na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wyniku na operacjach finansowych.

3.18 Wynik finansowy netto.

Wynik finansowy netto stanowi wynik finansowy brutto pomniejszony o podatek dochodowy.

- I. Bilans (zał.nr.1)
- II. Rachunek zysków i strat (zał. nr.2)
- III. Dodatkowe (wybrane) informacje (zał.nr.3)

Sejny, dnia 28.03.2019 r.

Główny Księgowy

Bronisław Sienkiewicz

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZEROWOTNEJ W SEJNACH

Włodzisław Kwiatkowski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
do sprawozdania finansowego za 2018 r.

I. Grupa informacji.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, , przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia).

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwale brutto na dzień 01.01.2018 r.	36.779.098,51
zwiększenie	1.435.019,76
zmniejszenie	259.616,40
Środki trwale brutto na dzień 31.12.2018 r.	37.954.501,87

Pozostałe środki trwale o niskiej wartości (wyposażenie)	
Stan na dzień 01.01.2018 r.	1.411.227,56
zwiększenia	138.857,44
zmniejszenia	14.542,11

Pozostałe środki trwale o niskiej wartości (wyposażenie)	
na dzień 31.12.2018 r.	1.535.542,89

Środki trwale według grup.

L.p.	Rodzaje środków trwałych	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	w tym: likwidacje i niedobory	Stan na koniec roku
1.	Grunty	63 984,00	0,00	0,00	0,00	63 984,00
2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 574 353,82	0,00	0,00	0,00	19 574 353,82
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 165 812,10	127 698,60	0,00	0,00	2 293 510,70
4.	Środki transportu	919 246,70	0,00	0,00	0,00	919 246,70
5.	Wypozaże	14 055 701,89	1 307 321,16	259 616,40	259 616,40	15 103 406,65

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie występuje.
3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy – nie występuje.
4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – nie występuje.
5. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie występuje.
6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych – nie występuje.
7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.
- | | |
|---|------------|
| Odpisy aktualizujące wartość należności stan na dzień 01.01.2018 r. | 75.191,73 |
| - zwiększenie | 154.871,87 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności stan na dzień 31.12.2018 r. | 230.063,60 |
- Dokonano odpisów aktualizacyjnych należności od wykonawcy inwestycji „Rozbudowa Szpitala Powiatowego w Sejnach „ANCHOR pbw sp. z o.o. Chroszcz ul. Zastawie III z tytułu usunięcia usterek gwarancyjnych przez innych wykonawców.
8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:
- | | |
|--|---------------------|
| Fundusz podstawowy(założycielski) stan na 01.01.2018 r. | 7.386.431,46 |
|--|---------------------|
- Zmiany w funduszu nie wystąpiły.
- | | |
|--|---------------------|
| Fundusz założycielski stan na 31.12.2018 r. | 7.386.431,46 |
|--|---------------------|
9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – zestawienie zmian w kapitale.
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:
- | | |
|--|--------------|
| Stratę bilansową w kwocie pozostawić do pokrycia z dochodu lat przyszłych. | 1.803.006,93 |
|--|--------------|
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.
- | | |
|--|---------------------|
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne stan na 01.01.2018 r. | 1.953.377,57 |
| Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne stan na 31.12.2018 r. | 2.307.717,18 |
- w tym:
- | | |
|---|--------------|
| - długoterminowe stan na dzień 31.12.2018 r. | 2.071.310,99 |
| - krótkoterminowe stan na dzień 31.12.2018 r. | 236.406,19 |
- Zwiększenie rezerw długoterminowych i krótkoterminowych wynika z wyceny rezerw na dzień 31.12.2018 r.
- Pozostałe rezerwy krótkoterminowe i długoterminowe na dzień 31.12.2018 r. - nie występują.
12. Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty - nie występują.
13. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje.

minus przychody wyłączone z opodatkowania tj.
 - pozostałe przychody operacyjne- równowartość amortyzacji
 środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sfinansowanych z dotacji 1.711.297,06

Przychody stanowiące podstawę opodatkowania 24.966.076,86

b) Koszty ogółem 28.480.380,85

minus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania
 przychodu 2.058.175,39
 z tego:

- amortyzacja środków trwałych otrzymanych od
 organu założycielskiego i sfinansowanych z dotacji i UE 1.711.297,06
- spisane należności 613,42
- odsetki budżetowe 18,00
- wynagrodzenia z umów zleceń za m-c XII 2018 r. 116.659,03
- składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od
 wynagrodzeń za m-c XII.2018 r. 153.698,65
- składki PFRON 95,00
- kara NFZ 75.794,23

* plus koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu 232.556,26
 w 2017 roku (wynagrodzenia z tytułu umów zleceń
 za m-c XII.2017 r. i składki na ubezpieczenia społeczne
 i Fundusz Pracy od wynagrodzeń za m-c XII.2017 r.)

c) Koszty uzyskania przychodu - 26.654.761,72

d) Strata brutto - 1.688.684,86

e) Strata netto 1.688.684,86

7. Nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.

8. Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia materiałów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

9. Nie poniesiono w ostatnim roku i planowane są na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, jak i na ochronę środowiska.

10. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.

III. Grupa informacji.

Nie wystąpiły pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych.

IV. Grupa informacji.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

- nie dotyczy (rachunek sporządza się metodą pośrednią).

VIII. Grupa informacji.

1. i 2. W trakcie roku objętego sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie.

IX. Grupa informacji.

Dyrekcja Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Sejnach nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez zakład w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

X. Grupa informacji

Inne informacje niż wymienione powyżej mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie występują.

Sporządził:

Główny Księgowy
Bronisław Sienkiewicz

Sejny, dnia 28.03.2019 r.

Kierownik jednostki:

DYREKTOR
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W SEJNACH

Waldemar Kuwatecki

