-projekt-

**UCHWAŁA NR …**

**RADY MIEJSKIEJ W STALOWEJ WOLI**

**z dnia 26 czerwca 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stalowej Woli.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości
( Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2019 r. poz. 506 )

**uchwala się, co następuje:**

 **§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stalowej Woli ul. Kwiatkowskiego 2 za 2018 rok, które obejmuje:

1) sprawozdanie z działalności SP ZOZ w Stalowej Woli za 2018 rok, stanowiące
 Załącznik Nr 1,

2) bilans SP ZOZ w Stalowej Woli za 2018 rok, stanowiący Załącznik Nr 2,

3) rachunek zysków i strat SP ZOZ w Stalowej Woli za 2018 rok, stanowiący Załącznik Nr 3,

4) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia
 do 31 grudnia 2018 rok SP ZOZ w Stalowej Woli, stanowiącą Załącznik Nr 4.

 **§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Stalowej Woli.

 **§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**

I. Bilans został sporządzony na dzień 31.12.2018 roku.

1. Aktywa trwałe w stosunku do 2017 roku zmalały o kwotę 130.948,57 zł i wynoszą
 6.108.069,39 zł.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych netto uległa zmniejszeniu

w stosunku do 2017 roku o kwotę 115.942,57 zł poprzez:

a) zmniejszenie wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii

 lądowej i wodnej – o kwotę 12.394,61 zł

b) zwiększenie wartości urządzeń technicznych i maszyn – o kwotę 25.305,10 zł

c) zwiększenie wartości innych środków trwałych – o kwotę 78.242,86 zł

Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość środków trwałych wynosi  **6.095.728,39 zł**

2. Należności długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe wzrosły netto
 o kwotę 57.631,54 zł i wynoszą 941.499,06 zł, z tytułu:

 a) dostaw i usług uległy wzrostowi o kwotę 63.841,54 zł

 co stanowi wzrost o 7,73 % w stosunku do 2017 roku

 b) inne należności uległy obniżeniu o kwotę 6.210,00 zł

 co stanowi obniżenie o 10,54 % w porównaniu do 2017 roku.

3. Środki pieniężne na dzień 31 XII 2018 roku wyniosły 2.056.244,82 zł

 co oznacza ich wzrost w stosunku do 2017 roku o kwotę 98.226,92 zł

4. Zobowiązania długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe wzrosły netto
 o kwotę 513.374,63 zł i wynosiły 1.429.490,62 zł

 poprzez zwiększenie z tytułu:

1. dostaw i usług – o kwotę 15.669,48 zł
2. podatków i ubezpieczeń społecznych – o kwotę 373.176,40 zł
3. wynagrodzeń za m-c grudzień 2017 r. – o kwotę 123.559,27 zł
4. z tytułu ZFSS – o kwotę 969,48 zł

 **Razem: 513.374,63 zł**

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem wzrosły o 35,91% w stosunku do 2017 roku.

**Kapitał własny** na dzień 31 grudnia 2018 roku zamknął się kwotą 3.324.718,77 zł

i obejmuje:

- kapitał podstawowy w kwocie + 3.808.355,31 zł

- zysk netto z lat ubiegłych w kwocie - 86.869,90 zł

- strata netto z 2018 roku w kwocie – 396.766,64 zł

Strata netto za 2018 rok zgodna jest z wykazaną w rachunku zysków i strat – 396.766,64 zł,

zostanie jako niepodzielony wynik, z uwagi na brak pokrycia kapitałem.

Faktyczna sytuacja finansowa Zakładu jest stabilna, posiada on płynność finansową ponieważ:

1) należności krótkoterminowe wynoszą + 941.499,06 zł

2) zobowiązania krótkoterminowe wynoszą – 1.429.490,62 zł

3) stan środków pieniężnych na koncie wynosi + 2.056.244,82 zł

4) strata netto wynosi – 396.766,64 zł

 **Razem: + 1.171.486,62 zł**

II. Z rachunku zysków i strat za 2018 rok wynika, że:

 a) przychody ze sprzedaży wynosiły 11.660.680,70 zł

 uległy zwiększeniu o 740.854,34 zł, co oznacza wzrost o 6,78%

 w porównaniu do 2017 roku.

 b) koszty działalności operacyjnej wyniosły 12.639.115,72 zł

 w tym zawarta jest amortyzacja stanowiąca koszt a nie stanowiąca

 wydatku w wysokości 496.207,67 zł.

 Koszty wzrosły o 906.255,65 zł, co oznacza ich wzrost

 o 7,72% w stosunku do 2017 roku.

 c) w efekcie otrzymano stratę ze sprzedaży ( a – b ). – 978.435,02 zł

 d) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 588.110,28 zł

 i zmalały o kwotę 11.363,60 zł, co oznacza ich spadek

 w porównaniu do 2017 roku o 1,89%

 e) pozostałe koszty operacyjne wyniosły 21.744,51 zł

 i wzrosły o kwotę 15.496,91 zł, co oznacza wzrost

 o 248,04% w porównaniu do 2017 roku.

 f) to strata na działalności operacyjnej wyniosła ( c + d – e ). – 412.069,25 zł

 g) przychody finansowe wyniosły 15.712,28 zł

 i zmalały o kwotę 2.802,58 zł, co oznacza ich spadek o 15,13 %

 w stosunku do 2017 roku.

 h) koszty finansowe wyniosły 409,67 zł

 i zmalały o kwotę 893,86 zł w stosunku do 2017 roku.

 i) podatek dochodowy nie wystąpił.

 j) straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

Biorąc pod uwagę:

 - stratę ze sprzedaży – 978.435,02 zł

 - zysk z przychodów operacyjnych + 566.365,77 zł

 - zysk z przychodów finansowych + 15.302,61 zł

 to strata z działalności gospodarczej wynosi –  **396.766,64 zł**

Reasumując powyższe widzimy, że strata w kwocie – 396.766,64 zł jest głównie skutkiem kosztów działalności operacyjnej ( wzrost kosztów operacyjnych – 906.255,65 zł pomimo wzrostu w stosunku do 2017 r. pozostałych przychodów operacyjnych + 740.854,34 zł ).

Przyjmując zasadę wyliczenia funduszu obrotowego na dzień 31 grudnia 2018 roku jak dla zakładów budżetowych i instytucji kultury to wynosi on **+ 1.568.253,26 zł**

( + stan konta 2.056.244,82 zł + należności 941.499,06 zł – zobowiązania 1.429.490,62 zł)

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej przedstawia się następująco:

1) aktywa obrotowe wynoszą 3.011.778,51 zł

2) zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 1.429.490,62 zł

3) wskaźnik bieżącej płynności finansowej (1/2) wynosi 2,10

 co oznacza, że aktywa obrotowe pokrywają w całości zobowiązania krótkoterminowe.

 Wskaźnik ten w porównaniu do 2017 roku wynosił 3,12, uległ więc obniżeniu o 1,02.

W 2018 roku w SP ZOZ:

1) należności sądowe, w upadłości, w układzie, na które utworzone są odpisy aktualizacyjne
 wynoszą 16.198,73 zł i w porównaniu do 2017 roku zmalał o 7.584,95,

2) wskaźnik obrotu należnościami wynosi 13,60,

3) wskaźnik cyklu inkasa należności wyniósł 26,84,

4) wskaźnik cyklu obrotu zobowiązań wyniósł 6,00,

5) wskaźnik zadłużenia wyniósł 42,78.