**- projekt-**

**UCHWAŁA NR ……..**

**RADY MIEJSKIEJ W STALOWEJ WOLI**

**z dnia 28 sierpnia 2020 r.**

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego za 2019 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 ze zm. ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713)

**uchwala się, co następuje:**

 **§ 1**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Stalowej Woli ul. Kwiatkowskiego 2 za 2019 rok, które obejmuje:

1) sprawozdanie z działalności SP ZOZ w Stalowej Woli za 2019 rok, stanowiące
 Załącznik Nr 1,

2) bilans SP ZOZ w Stalowej Woli za 2019 rok, stanowiący Załącznik Nr 2,

3) rachunek zysków i strat SP ZOZ w Stalowej Woli za 2019 rok, stanowiący Załącznik Nr 3,

4) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia
 do 31 grudnia 2019 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 31.12.2019 roku.

1. Aktywa trwałe w stosunku do 2018 roku zmalały o kwotę 191.338,93 zł i wynoszą
 5.916.730,46 zł.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych netto uległa zmniejszeniu

w stosunku do 2018 roku o kwotę 181.457,93 zł poprzez:

a) zmniejszenie wartości budynków, lokali i obiektów inżynierii

 lądowej i wodnej – o kwotę 160.936,21 zł

b) zmniejszenie wartości urządzeń technicznych i maszyn – o kwotę 14.234,26 zł

c) zmniejszenie wartości innych środków trwałych – o kwotę 6.287,46 zł

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość środków trwałych wynosi  **5.914.270,46 zł**

2. Należności długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe wzrosły netto
 o kwotę 40.575,02 zł i wynoszą 982.074,08 zł, z tytułu:

 a) dostaw i usług uległy wzrostowi o kwotę 52.296,27 zł

 co stanowi wzrost o 5,87% w stosunku do 2018 roku

 b) inne należności uległy obniżeniu o kwotę 11.621,25 zł

 co stanowi obniżenie o 22,05% w porównaniu do 2018 roku.

3. Środki pieniężne na dzień 31 XII 2019 roku wyniosły 1.691.146,98 zł

 co oznacza ich spadek w stosunku do 2018 roku o kwotę 365.097,84 zł

4. Zobowiązania długoterminowe nie występują, a krótkoterminowe zmalały netto
 o kwotę 335.054,16 zł i wynosiły 1.094.436,46 zł poprzez:

 a) zwiększenie z tytułu:

 - dostaw i usług – o kwotę 6.894,04 zł

 - ZFSS – o kwotę 53.615,99 zł

 b) zmniejszenie z tytułu:

 - podatków i ubezpieczeń społecznych – o kwotę 339.391,52 zł

 - wynagrodzeń za m-c grudzień 2018 r. – o kwotę 56.172,67 zł

Zobowiązania krótkoterminowe ogółem zmalały o 23,43% w stosunku do 2018 roku.

**Kapitał własny** na dzień 31 grudnia 2019 roku zamknął się kwotą 3.354.015,00 zł

i obejmuje:

- kapitał podstawowy w kwocie + 3.808.355,31 zł

- strata netto z lat ubiegłych w kwocie – 483.636,54 zł

- zysk netto z 2019 roku w kwocie + 29.296,23 zł

Zysk netto za 2019 rok zgodny jest z wykazanym w rachunku zysków i strat + 29.296,23 zł,

zostanie przeznaczony na podwyższenie kapitału zakładowego.

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

1) należności krótkoterminowe wynoszą + 982.074,08 zł

2) zobowiązania krótkoterminowe wynoszą – 1.094.436,46 zł

3) stan środków pieniężnych na koncie wynosi + 1.691.146,98 zł

4) zysk netto wynosi + 29.296,23 zł

 **Razem: + 1.608.080,83 zł**

II. Z rachunku zysków i strat za 2019 rok wynika, że:

 a) przychody ze sprzedaży wynosiły 13.108.630,11 zł

 uległy zwiększeniu o 1.447.949,41 zł, co oznacza wzrost o 12,41%

 w porównaniu do 2018 roku.

 b) koszty działalności operacyjnej wyniosły 13.396.582,42 zł

 w tym zawarta jest amortyzacja stanowiąca koszt a nie stanowiąca

 wydatku w wysokości 314.754,20 zł.

 Koszty wzrosły o 757.466,70 zł, co oznacza ich wzrost

 o 5,99% w stosunku do 2018 roku.

 c) w efekcie otrzymano stratę ze sprzedaży ( a – b ). – 287.952,31 zł

 d) pozostałe przychody operacyjne wyniosły 362.706,21 zł

 i zmalały o kwotę 225.404,07 zł, co oznacza ich spadek

 w porównaniu do 2018 roku o 38,32%

 e) pozostałe koszty operacyjne wyniosły 59.408,26 zł

 i wzrosły o kwotę 37.663,75 zł, co oznacza wzrost

 o 173,21% w porównaniu do 2018 roku.

 f) to zysk na działalności operacyjnej wyniosła ( c + d – e ). 15.345,64 zł

 g) przychody finansowe wyniosły 14.644,18 zł

 i zmalały o kwotę 1.068,10 zł, co oznacza ich spadek o 6,79 %

 w stosunku do 2018 roku.

 h) koszty finansowe wyniosły 693,59 zł

 i wzrosły o kwotę 283,92 zł w stosunku do 2018 roku.

 i) podatek dochodowy nie wystąpił.

Przyjmując zasadę wyliczenia funduszu obrotowego na dzień 31 grudnia 2019 roku jak dla zakładów budżetowych i instytucji kultury to wynosi on **+ 1.578.784,60 zł**

( + stan konta 1.691.146,98 zł + należności 982.074,08 zł – zobowiązania 1.094.436,46 zł)

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej przedstawia się następująco:

1) aktywa obrotowe wynoszą 2.742.417,61 zł

2) zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 1.094.436,46 zł

3) wskaźnik bieżącej płynności finansowej (1/2) wynosi 2,50

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

 Wskaźnik ten w porównaniu do 2018 roku wynosił 2,10, uległ więc wzrostowi o 0,40.

W 2019 roku w SP ZOZ:

1) należności sądowe, w upadłości, w układzie, na które utworzone są odpisy aktualizacyjne
 wynoszą 38.932,47 zł i w porównaniu do 2018 roku wzrosły o 22.733,74 zł,

2) wskaźnik obrotu należnościami wynosi 14,32,

3) wskaźnik cyklu inkasa należności wyniósł 25,49,

4) wskaźnik cyklu obrotu zobowiązań wyniósł 5,97,

5) wskaźnik zadłużenia wyniósł 32,25.