

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego:

29.03.2019r.

1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym:
**Gminna Przychodnia Zdrowia w Legnickim Polu,
ul. Klasztorna 20, 59-241 Legnickie Pole,**
Głównym przedmiotem działalności (PKD 8621Z) zgodnie ze statutem jest udzielenie świadczeń zdrowotnych, zapobieganie powstawaniu chorób i urazów, szerzenia oświaty zdrowotnej wśród ludności.
Przychodnia działa na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Stowarzyszenia, inne organizacje społ. i zawodowe, fundacje, ZOZ – Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000014406, Regon: 390651005, NIP: 691-20-22-201 oraz na podstawie wpisu do Rejestru Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego pod numerem 000000001366.
2. Gminna Przychodnia Zdrowia w Legnickim Polu powołana jest na czas nieokreślony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres **01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.**
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania w niezmiennym istotnie zakresie pomimo objawów świadczących o trudnościach finansowych.
6. W jednostce nie wystąpiło połączenie spółek.
7. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017 są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U.2018.395 ze zm.).

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

1. Wartości niematerialne i prawne.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:

1.1 Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 10.000,- zł – jednostka zalicza nabyte składniki bezpośrednio w koszty uzyskania przychodu.

1.2 Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i powyżej 10.000,- zł – jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

2. Środki trwałe.

Za środki trwałe rozumie się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych nabytych środków trwałych jednostka przyjęła następujące zasady:

2.1 Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,- zł – jednostka zalicza nabyte składniki bezpośrednio w koszty uzyskania przychodu. Dla zabezpieczenia właściwej gospodarki dla nabytych składników o cenie jednostkowej powyżej 1.500,00 zł prowadzona jest pozabilansowo ich ewidencja ilościowo-wartościowa.

2.2 Środki trwałe o wartości początkowej równej i powyżej 10.000,- zł – jednostka zalicza nabyte aktywa do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Należności krótkoterminowe i roszczenia.

Jednostka wykazuje swoje należności krótkoterminowe i roszczenia w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, weryfikowane poprzez inwentaryzację sald.

4. Zobowiązania krótkoterminowe.

Przychodnia wykazuje swoje zobowiązania krótkoterminowe w następujący sposób:

- zobowiązania publicznoprawne – w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek;
- zobowiązania wobec dostawców wyrobów i usług w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, weryfikowane poprzez inwentaryzację sald.

5. Rezerwy na straty i zobowiązania.

Ze względu na niewielki zakres działalności jednostka nie tworzy rezerw.

6. Ewidencja kosztów.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym (na kontach zespołu "4" i równocześnie w układzie funkcjonalnym na kontach zespołu "5").

7. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

8. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji

Wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej albo inaczej określonej wartości godziwej.

3. Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenie zakupu, prowadząc ich ewidencję ilościowo – wartościową. Rozchód wyceniany jest na zasadzie: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujących się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności.

Od rzeczowych składników aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących w przypadku:

4.1. Trwałej utraty wartości

4.2. Nadmiernych zapasów

4.3. Zapasów nie wykazujących ruchu

a. Przez 2 lata – wysokość 50% wartości

b. Przez 3 lata – w wysokości 100% ich wartości.

5. Inwestycje krótkoterminowe

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia, w zależności od tego, która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe, dla których brak jest aktualnej ceny rynkowej wycenia się według wartości godziwej.

6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Wycenia się według wartości nominalnej.

7. Należności i udzielone pożyczki

Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności płatnych gotówką naliczane i księgowane będą w momencie zapłaty. Od

pozostałych należności noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

8. Zobowiązania

Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się odsetki należne na dzień bilansowy. Odstępuje się od naliczania odsetek tylko wówczas, gdy:

8.1. w umowach z dostawcami wyraźnie uregulowano sprawę odstąpienia od naliczania odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań

8.2. jednostka posiada pisemne oświadczenie reprezentantów dostawcy dotyczące odstąpienia od dochodzenia odsetek za nieterminową zapłatę zobowiązań.

Odsetki naliczane przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, natomiast pozostałe odsetki należne na dzień wyceny obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu i zwiększają rozliczenia międzyokresowe bierne.

9. Zobowiązania finansowe

Wycenia się w skorygowanej cenie nabycia (z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu).

10. Kapitały (fundusze) własne

Wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej.

10.1. Fundusz założycielski zakładu opieki zdrowotnej stanowi wartość wydzielonej samodzielnie publicznemu zakładowi części mienia jednostki samorządu terytorialnego.

10.2. Fundusz zakładu stanowi wartość majątku samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej po odliczeniu funduszu założycielskiego.

10.3. Fundusz zakładu zwiększa się o:

- zysk netto;
- kwoty zwiększenia wartości aktywów trwałych, będących skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów;
- kwoty środków pieniężnych przekazanych na pokrycie ujemnego wyniku finansowego;

10.4. Fundusz zakładu zmniejsza się o

- stratę netto;
- kwoty zmniejszenia wartości aktywów trwałych, będących skutkiem ustawowego przeszacowania tych aktywów.

11. Inne aktywa i pasywa

Wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej. Korekty wyniku lat poprzednich dokonuje się dla jednorazowych operacji przekraczających 5 tys. zł.

12. Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów

Rozliczenia Międzyokresowe Kosztów prowadzi się dla kosztów o wartości jednostkowej wyższej niż 5 tys. zł. Koszty jednorazowo niższe niż 5 tys. zł odnosi się w ciężar kosztów (wprowadza się do ewidencji) w dniu poniesienia.

13. Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów

Rozliczenia Międzyokresowe Przychodów prowadzi się dla przychodów o wartości jednostkowej (z jednej umowy) wyższej niż 5 tys. zł. Przychody jednorazowo niższe niż 5 tys. zł odnosi się w przychody w dniu otrzymania środków pieniężnych.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym wykazując koszty uzyskania przychodu w układzie rodzajowym oraz korygując przychody ze sprzedaży o zmianę stanu produktów.

Wynik finansowy składa się z:

- wyniku na sprzedaży;
- wyniku z działalności operacyjnej;
- wyniku brutto;
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- wyniku netto.

Ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Jednostka sprawozdanie finansowe sporządza w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazuje z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Jednostka nie dokonywała istotnych zmian polityki rachunkowości w roku obrotowym, którego dotyczy sprawozdanie finansowe, w stosunku do roku poprzedniego.

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	172 803,44	58 222,35	A	Kapitał (fundusz) własny	327 280,35	237 990,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	116 908,50	116 908,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	121 082,18	
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	172 803,44	58 222,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	172 803,44	58 222,35		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		133 473,54
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	89 289,67	-12 391,36
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	172 803,44	58 222,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	174 976,88	64 786,64
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	40 170,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	40 170,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne	40 170,00	
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	134 806,88	64 786,64
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	134 806,88	64 786,64
B	Aktywa obrotowe	329 453,79	244 554,97	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 598,26	21 172,17
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	75 598,26	21 172,17
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	151 923,40	133 525,97	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 511,69	33 279,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	16 579,93	10 334,57
	– do 12 miesięcy			i)	inne	117,00	
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	151 923,40	133 525,97				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 923,40	133 525,97				
	– do 12 miesięcy	151 923,40	133 525,97				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	177 530,39	111 029,00				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 530,39	111 029,00				
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	177 530,39	111 029,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	177 530,39	111 029,00				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	502 257,23	302 777,32		PASYWA razem (suma poz. A i B)	502 257,23	302 777,32

Gminna Przychodnia
Zdrowia w Legnickim
Polu, ul. Klasztorna 20,
59-241 Legnickie Pole

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 658 322,77	1 518 644,65
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 658 322,77	1 518 644,65
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	1 655 102,06	1 594 743,69
I	Amortyzacja	19 626,91	11 032,91
II	Zużycie materiałów i energii	67 622,78	54 743,47
III	Usługi obce	415 151,91	357 890,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	140,00	290,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	969 081,24	980 376,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	160 472,79	169 776,63
	– emerytalne	71 081,25	76 826,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	23 006,43	20 634,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	3 220,71	-76 099,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	85 663,84	63 434,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	78 773,00	60 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 890,84	3 434,40
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	88 884,55	-12 664,64
G	Przychody finansowe	405,12	273,28
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	405,12	273,28
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	89 289,67	-12 391,36
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	89 289,67	-12 391,36

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu
za rok 2018.**

1.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowy majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 2018	Przychody				Rozchody	B.Z. 2018 1+2+3+4+5-6
			Przyjęcie na stan ze środków trwałych w budowie	Zakupy własne	Dotacje z Gminy Legnickie Pole	Korekty	Korekty	
			1	2	3	4	5	
1.	Wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	424.682,98		134.208,00		17.227,66	8.067,06	568.051,58
a	grunty i tereny							
b	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej							
c	maszyny i urządzenia techniczne	14.128,87					8.067,06	6.061,81
d	środki transportu							
e	inne środki trwałe	410.554,11		134.208,00		17.227,66		561.989,77
3.	Środki trwałe w budowie	-----						-----

Rzeczowy majątek trwały – umorzenie / wartość netto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja B.O. 2018	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Wartość netto B.Z. 2018
			Amortyzacja za rok 2018	Korekty	Kasacja / Likwidacja	Korekty	B.Z. 2018	
							1+2+3-4-5	
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	366.460,63	19.626,91	17.227,66		8.067,06	395.248,14	172.803,44
a	grunty i tereny							
b	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej							
c	maszyny i urządzenia techniczne	14.128,87				8.067,06	6.061,81	
d	środki transportu							
e	inne środki trwałe	352.331,76	19.626,91	17.227,66			389.186,33	172.803,44
3.	Środki trwałe w budowie							

Wykazane w tabelach rzeczowego majątku trwałego zmiany stanu majątku wynikają z:

a) Wiersz 2.c – maszyny i urządzenia techniczne:

W roku 2018 dokonano korekty ujęcia środków w grupie maszyny i urządzenia na kwotę 8.067,06 i przesunięto tę kwotę do grupy „inne środki trwałe”.

b) Wiersz 2.e - inne środki trwałe:

W roku 2018 dokonano zakupu ultrasonografu na łączną kwotę 134.208,00 zł. Dokonano również korekty ujęcia środków trwałych poprzez przesunięcie kwoty 8.067,06 z grupy „maszyny i urządzenia techniczne” a także skorygowano wartość środków trwałych całkowicie umorzonych na kwotę 9.160,60 zł. Korekty dotyczyły błędów lat ubiegłych i nie wpłynęły na wartość środków trwałych wykazanych w Bilansie w pozycji Aktywa A.II.1.e).

2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie występuje.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Przychodnia nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

5) Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych 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, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie występują.

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Nie występują.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy.

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz) podstawowy (założycielski)	Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)
1		
1. Stan na początek roku obrotowego	116.908,50	0,00
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	-----	133.473,54
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	-----	12.391,36
4. Stan na koniec roku obrotowego	116.908,50	121.082,18

W roku 2018 na podstawie art. 57 ust. 1 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz.U.2018.160 z późn. zm.) jednostka przekazała zysk z lat ubiegłych na zwiększenie funduszu zapasowego (zakładu) w kwocie 133.473,54 zł oraz na podstawie art. 59 ust. 1 z uwzględnieniem art. 57 ust. 2 dokonała pokrycia straty za rok 2017 z funduszu zakładu w łącznej kwocie 12.391,36 zł.

10) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Dyrektor Przychodni na podstawie art. 58 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r. (Dz.U.2018.160 z późn. zm.) ustala w oparciu o art. 57 ust. 1 przekazanie zysku netto za rok obrotowy 2018 w wysokości 89.289,67 zł na zwiększenie funduszu zakładu, z którego zgodnie z art. 59 ust. 1 w sposób określony w art. 57 ust. 2 będzie pokrywana ewentualna strata w latach przyszłych.

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występują.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Zobowiązania według okresów wymagalności:

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na									
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:				40.170,00						40.170,00
- inne				40.170,00						40.170,00

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie występują.

15) W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie występują.

17) W przypadku, gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

Nie dotyczy.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Prawo bankowe (Dz.U.2017.1876)
 - brak zgromadzonych środków (rachunek bankowy wykazuje stan zerowy)
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U.2017.2065)
 - brak zgromadzonych środków (rachunek bankowy wykazuje stan zerowy)

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży towarów i usług w 100% wynikają ze sprzedaży krajowej.

Struktura rzeczowa sprzedaży		
Rodzaj działalności	Sprzedaż	
	za rok bieżący	za rok poprzedni
1. Działalność lecznicza realizowana na podstawie umowy z NFZ, w tym:	1.626.538,77	1.477.893,65
1.1. Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ)	966.292,61	872.179,05
1.2 Świadczenia Ambulatoryjnej Opieki Specjalistycznej (AOS), w tym:	321.730,79	335.988,25
1.2.1 Diabetologia	43.494,35	45.647,68
1.2.2 Kardiologia	86.910,51	68.522,11
1.2.3 Dermatologia	96.649,33	83.400,54
1.2.4 Ginekologia	94.676,60	138.417,92
1.3 Stomatologia	142.830,65	138.697,26
1.4 Fizjoterapia ambulatoryjna	154.344,96	103.029,09
1.5 Świadczenia dodatkowe dla pielęgniarek	41.339,76	28.000,00
2. Sprzedaż usług odpłatnych, w tym:	31.784,00	40.751,00
2.1. Usługi laboratoryjne	15.768,00	14.103,00
2.2. Usługi rehabilitacyjne	1.016,00	5.853,00
2.3. Usługi stomatologiczne	13.615,00	17.785,00
2.4. Usługi medyczne pozostałe	1.385,00	3.010,00

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

4) Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

Nie wystąpiły.

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku 2018 zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

6) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku i straty) brutto.

Wyszczególnienie	Rok bieżący 2018							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20 000,00 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk / strata brutto za dany rok	89.289,67									
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	89.289,67									
- wydatki przeznaczone na cele statutowe	89.289,67			17	1	4				
- Pozostałe*										
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00									
- Pozostałe*										
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych w latach ubiegłych, w tym:	0,00									
- Pozostałe*										
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice między zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00									
- Pozostałe*										
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									
- Pozostałe*										
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00									
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00									
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00									
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00									
K. Podatek dochodowy	0									

* W pozycji "Pozostałe" można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000,00 zł

Jednostka osiągnięte dochody w roku 2018 przeznaczyła na cele statutowe w ramach zwolnienia podatkowego wynikającego z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku 2018 Przychodnia nie ponosiła kosztów na środki trwałe w budowie.

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie występują.

- 9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

L.p.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w 2018r.	Nakłady planowane na 2019r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	45.834,00	48.204,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	- w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	45.834,00	48.204,00

- 10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

- 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 wystąpiły.

3.

Kursy przyjęte do wyceny.

W roku obrotowym 2018 nie wystąpiły walutowe pozycje bilansowe oraz walutowe pozycje w rachunku zysków i strat.

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Nie dotyczy.

5.

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

- 2) Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie wystąpiły.

- 3) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

L.p.	Wyszczególnienie	Etaty	Umowy zlecenia	Kontrakty
1.	Lekarze	1,625	3	9
2.	Stomatolodzy	1		
3.	Pielęgniarki i położne	3	3	
4.	Fizjoterapeuci i masażyści	2,25	0,75	
5.	Administracja	1,25	0,17	
6.	Obsługa	1	0,08	
	Razem	10,125	7	9

- 4) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy

- 5) Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy

- 6) Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Nie dotyczy

6.

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

W trakcie 2018 roku nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości, które wywarły istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane sprawozdania finansowego za rok poprzedzający są porównywalne z danymi ze sprawozdania za rok 2018.

7.

- 1) Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji.
- 2) Nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.
- 3) Przychodnia nie posiada udziałów w spółkach.
- 4) Przychodnia nie korzysta ze zwolnień i wyłączeń w zakresie sporządzania sprawozdań skonsolidowanych.
- 5) Bilans jednostki wchodzi w skład bilansu skonsolidowanego – nie dotyczy.
- 6) Jednostka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

8.

Nie wystąpiło połączenie z inną jednostką w roku sprawozdawczym.

9.

Gminna Przychodnia Zdrowia w Legnickim Polu powołana jest na czas nieograniczony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania w niezmienionym istotnie zakresie.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

Legnickie Pole, dnia 29 marca 2019r.

Validity unknown

Dokument podpisany przez
Tomasz Puczek
Data: 2019.03.29 14:08:12 CET
Powód: Sporządził