

projekt

**Uchwała Nr/..../2015
Rady Gminy Legnickie Pole
z dnia maja 2015 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za rok 2014.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j.: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), po pozytywnym zaopiniowaniu przez Radę Społeczną uchwała się, co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej –Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku w brzmieniu załącznika do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SP
+ OR

Załącznik do uchwały Nr
Rady Gminy Legnickie Pole
z dnia

30.3.2015

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA W LEGNICKIM POLU

URZĄD GMINY
Legnickie Pole

wpl. 30.04.2015

L. dz. 4636 zał.
Podpis

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminna Przychodnia Zdrowia w Legnickim Polu ma swoją siedzibę przy ul. Klasztornej 20. Podstawowym przedmiotem działalności jest zapewnienie świadczeń zdrowotnych ludności zamieszkałej na terenie Gminy Legnickie Pole.

Zakres świadczeń zdrowotnych uregulowany jest ustawą o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym w Narodowym Funduszu Zdrowia i zawartymi na tej podstawie umowami. Przychodnia została wpisana dnia 24.05.2001r. w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000014406.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014r. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu działalności przez jednostkę w najbliższym okresie nie dłuższym niż rok. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Przyjęte przez naszą jednostkę zasady rachunkowości oparte są na znowelizowanej ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r oraz ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej wraz z późniejszymi zmianami.

Do amortyzacji środków trwałych przyjęto metodę liniową, stosując stawki amortyzacyjne zgodne z przepisami podatkowymi i sporządzonym planem amortyzacji.

Dla środków trwałych powyżej 3500zł prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, natomiast środki trwałe o wartości niższej niż 3500zł, odpisywane są w koszty w momencie przekazania ich do użytkowania.

Przedmioty długotrwałego użytku o cenie do 1000zł zaliczane są do materiałów.

Jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej, zakupione materiały w cenach zakupu zachowywane są w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu
lek. med. Jerzy Koryś

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2014r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2013	2014			2013	2014
A	Aktywa trwałe	61 778,50	48 905,50	A	Kapitał (fundusz) własny	155 024,81	131 288,45
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	241 270,17	158 014,40
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	61 778,50	48 905,50	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	61 778,50	48 905,50	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-86 245,36	-26 725,95
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	52 175,94	46 256,90
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	61 778,50	48 905,50	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	52 175,94	46 256,90
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	52 175,94	46 256,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	145 422,25	128 639,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 477,89	19 854,63
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	21 477,89	19 854,63
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 698,05	26 402,27
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	110 819,84	123 388,07	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	110 819,84	123 388,07	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 819,84	123 388,07	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	110 819,84	123 388,07	1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	34 602,41	5 251,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 602,41	5 251,78				
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	34 602,41	5 251,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 602,41	5 251,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		207 200,75	177 545,35	PASYWA razem (suma poz. A i B)		207 200,75	177 545,35

Gminna Przychodnia Zdrowia
w Legnickim Polu
Księgowa

31.03.2015

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

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 256 985,64	1 241 285,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 256 985,64	1 241 285,70
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	1 422 167,36	1 379 137,69
I	Amortyzacja	43 875,00	21 732,00
II	Zużycie materiałów i energii	59 804,10	68 866,09
III	Usługi obce	381 107,67	335 484,23
IV	Podatki i opłaty, w tym:	464,00	40,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	768 308,85	791 439,21
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 471,58	132 644,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 136,16	28 931,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-165 181,72	-137 851,99
D	Pozostałe przychody operacyjne	78 699,94	111 025,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	30 000,00	60 000,00
III	Inne przychody operacyjne	48 699,94	51 025,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-86 481,78	-26 826,99
G	Przychody finansowe	236,42	101,04
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	236,42	101,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	-86 245,36	-26 725,95
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-86 245,36	-26 725,95
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-86 245,36	-26 725,95

31.03.2015

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

Gminna Przychodnia Zdrowia
w Legnickim Polu
H. Strzebiecka

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wskazuje kierownika (organu))

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Wartość środków trwałych została pomniejszona o planowe odpisy amortyzacyjne oraz zwiększona o nowo zakupione.

W roku obrotowym otrzymano dotacje w wysokości 60.000zł od Gminy Legnickie Pole z przeznaczeniem na programy profilaktyczne, szczepienia oraz zakup EKG, sprzętu komputerowego i licencji na oprogramowanie aparatu USG, instalację przewodów i gniazd teletechnicznych.

Na prowadzone poradnie podpisano kontrakty z NFZ Wrocław na rok 2014.

Na aktywa obrotowe składają się należności za świadczone usługi medyczne w ramach umów z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

Po stronie pasywów na zobowiązania składają się zobowiązania krótkoterminowe

- z tytułu dostaw usług medycznych i pozostałych

- z tytułu ubezpieczeń społecznych i podatku od wynagrodzeń

Terminy płatności wymienionych zobowiązań przypadają na styczeń 2015r.

Kierownik jednostki proponuje ujemny wynik finansowy pokryć z funduszu zakładu.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży usług przedstawia poniższa tabela

Lp.	Przychody	2013r.	2014r.
I	Przychody ze sprzedaży usług	1.302.302,58	1.292.310,70
1.	Sprzedaż usług medycznych NFZ	1.256.985,64	1.241.285,70
2.	Sprzedaż usług ponadstandardowych	45.316,94	51.025,00
II	Przychody finansowe	236,42	101,04
III	Pozostałe przychody operacyjne	33.383,00	60.000,00
	Razem	1.335.922,00	1.352.411,74

Prezentujemy zestawienie kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Rodzaj kosztów	2013r.	2014r.
1.	Amortyzacja	43.875,00	21.732,00
2.	Zużycie materiałów i energii	59.804,10	68.866,09
3.	Usługi obce	381.107,67	335.484,23
4.	Podatki i opłaty	464,00	40,00
5.	Wynagrodzenia	768.308,85	791.439,21
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	139.471,58	132.644,62
7.	Podróże służbowe	22.797,04	21.438,55
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	6.339,12	7.492,99
9.	Pozostałe koszty operacyjne		
10.	Koszty finansowe		
	Razem	1.422.167,36	1.379.137,69

3. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 11,125

z podziałem na grupy zawodowe:

- lekarze - 2,375
- pielęgniarki - 4
- lekarz stomatolog - 1
- mgr fizjoterapii - 1,25
- masażysta - 1
- administracja - 0,5
- obsługa - 1

4. W ubiegłym roku nie miały miejsca w naszej jednostce istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu
lek. med. Jerzy Koryś