

a/a

projekt

**Uchwała Nr ...../.../2018  
Rady Gminy Legnickie Pole  
z dnia ..... 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za rok 2017.**

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 30 stycznia 2018 r.: Dz. U. z 2018 r., poz. 395) uchwala 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 2017 roku w brzmieniu załącznika do uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się wójtowi gminy.

**§ 3.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY  
Michał Gwałdek

## UZASADNIENIE

**do projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.**

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 30 stycznia 2018 r.: Dz. U. z 2018 r. poz. 395) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający. Organem zatwierdzającym dla Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu jest Rada Gminy Legnickie Pole.

Przedłożone do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe dotyczy okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.,
- 4) dodatkowa informacja i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.

Rada Społeczna przy Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu w dniu 29 maja 2018 r. zaopiniowała pozytywnie sprawozdanie finansowe za rok 2017. W sprawozdaniu za rok ubiegły zanotowano ujemny wynik finansowy w kwocie: 12 391,36 zł.

Artykuł 59 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tekst jednolity z dnia 8 grudnia 2017 r.: Dz. U. z 2018 r. poz. 160 z późn. zm.) jednoznacznie określa, że stratę pokrywa SPZOZ poprzez zmniejszenie funduszu zakładu o wysokość straty.

Legnickie Pole, 29 maja 2018 r.

Przygotowała: Jadwiga Gawron

## Część I

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za rok 2017.

1. Przedmiotem działalności Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu 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 2017r. do 31 grudnia 2017r.**
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.2016.1047 ze zm.).

### a) Wartości niematerialne i prawne.

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

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,- zł – jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i powyżej 3.500,- zł – jednostka zalicza nabyte składniki aktywów do wartości niematerialnych i prawnych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

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.

**b) 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:

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,- zł – jednostka zalicza nabyte aktywa do środków trwałych wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny. Środki trwałe o wartości poniżej 1.500,- zł – wyposażenie, traktowane są jak materiały. Dla zabezpieczenia właściwej gospodarki tymi składnikami prowadzona jest pozabilansowo ich ewidencja ilościowa.

Środki trwałe o wartości początkowej równej i powyżej 3.500,- 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.

**c) Środki trwałe w budowie.**

Środki trwałe w budowie wyceniane są według faktycznie poniesionych kosztów.

**d) Rzeczowe aktywa obrotowe.**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w cenie zakupu, prowadząc ich ewidencję ilościowo – wartościową. Rozchód wyceniany jest na zasadzie: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.

**e) Należności krótkoterminowe i roszczenia.**

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

**f) Zobowiązania krótkoterminowe.**

Szpital wykazał swoje zobowiązania krótkoterminowe w następujący sposób:

- zobowiązania publiczno – prawne wobec ZUS, Urzędu Skarbowego, Urzędu Gminy w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek;
- zobowiązania wobec dostawców wyrobów i usług w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem odsetek, weryfikowane poprzez inwentaryzację sald.

**g) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych**

Jednostka wycenia środki pieniężne według wartości nominalnej.

**h) Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.**

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Rezerwę zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystane

rezerwy rozwiązuje się na dobro kont pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Rezerwy tworzone są na: przyszłe zobowiązania; zobowiązania z tytułu nagród jubileuszowych; odpraw emerytalnych i innych zobowiązań pracowniczych.

**i) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa.**

Jednostka wycenia fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

**j) Rachunek zysków i strat.**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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.

**k) Ewidencja kosztów.**

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym z wykorzystaniem konta 490 – „Rozliczenie kosztów” – oraz w układzie kalkulacyjnym w zespole „5”.

**l)** Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

**m)** Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Legnickie Pole, 30.03.2018r.

**KSIĘGOWY**  
Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu  
*Tomasz Puczek*

**DYREKTOR**  
Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu  
*Agnieszka Kukułka*



# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2017 - 31.12.2017 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	1 518 644,65	1 480 793,11
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	1 518 644,65	1 480 793,11
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	1 594 743,69	1 493 487,98
II	Zużycie materiałów i energii	11 032,91	16 289,85
III	Usługi obce	54 743,47	73 047,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	357 890,40	254 708,33
	– podatek akcyzowy	290,00	190,00
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	980 376,01	987 819,13
	– emerytalne	169 776,63	142 524,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	76 826,88	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 634,27	18 908,15
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-76 099,04	-12 694,87
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	63 434,40	65 000,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 000,00	65 000,00
IV	Inne przychody operacyjne		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 434,40	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	887,17
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>		887,17
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-12 664,64	51 417,96
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	273,28	238,35
	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:		
	– od jednostek powiązanych	273,28	238,35
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-12 391,36	51 656,31
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-12 391,36	51 656,31

**KSIEGOWY**  
 Gminnej Przychodni Zdrowia  
 w Legnickim Polu

Tomasz Puczeko

DYREKTOR  
 Gminnej Przychodni Zdrowia  
 w Legnickim Polu

Agnieszka Kukułka

30.03.2018  
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

30.03.2018  
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2016			2017	2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	58 222,35	63 693,26	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	237 990,68	250 382,04
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	116 908,50	116 908,50
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	58 222,35	63 693,26	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	58 222,35	32 298,69		– 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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	133 473,54	81 817,23
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-12 391,36	51 656,31
d)	środki transportu			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	58 222,35	32 298,69	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	64 786,64	59 188,00
2	Środki trwałe w budowie		31 394,57	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		



b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	64 786,64	59 188,00
	– 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	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	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	64 786,64	59 188,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	244 554,97	245 876,78	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	7 260,10	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:	21 172,17	8 401,56
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	21 172,17	8 401,56
4	Towary		7 260,10		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	133 525,97	134 188,80	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	33 279,90	39 374,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	10 334,57	11 411,82
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	133 525,97	134 188,80				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 525,97	134 188,80				
	– do 12 miesięcy	133 525,97	134 188,80				
	– powyżej 12 miesięcy						



b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	111 029,00	101 030,23			
<b>1</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 029,00	101 030,23			
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	111 029,00	101 030,23			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 029,00	101 030,23			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		3 397,65			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)		302 777,32	309 570,04			
<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)				302 777,32	309 570,04	

# **KSIĘGOWY**

Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu

*Tomasz Puczek*

30.03.2018

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

# **DYREKTOR**

Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu

*Agnieszka Kukulka*

30.03.2018

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

wpl. 30.03.2018

## Część II

L. dz. .... zał. ....  
 Podpis .....

### Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za rok 2017.

#### 1.

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

##### Rzeczowy majątek trwały – wartość brutto

Lp.	Składniki majątku trwałego	B.O. 2017	Przychody				Rozchody	B.Z. 2017 1+2+3+4+5-6
			Przyjęcie na stan ze środków trwałych w budowie	Zakupy własne	Dotacje Gmina Legnickie Pole	Darowizny	Likwidacja / oddanie do użytku śr.trw.	
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	387.726,41						424.682,98
a	grunty i tereny							
b	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej							
c	maszyny i urządzenia techniczne	14.128,87						14.128,87
d	środki transportu							
e	inne środki trwałe	373.597,54	31.394,57	5.562,00				410.554,11
3.	Środki trwałe w budowie	31.394,57					31.394,57	-----

##### Rzeczowy majątek trwały – umorzenie / wartość netto

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja B.O. 2017	Zwiększenia		Zmniejszenia		Amortyzacja	Wartość netto B.Z. 2017
			Amortyzacja za rok 2017	Korekty	Kasacja / Likwidacja	Korekty	B.Z. 2017	
							1+2+3-4-5	
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Wartości niematerialne i prawne							
2.	Środki trwałe, w tym:	355.427,72					366.460,63	58.222,35
a	grunty i tereny							
b	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej							
c	maszyny i urządzenia techniczne	14.128,87					14.128,87	
d	środki transportu							
e	inne środki trwałe	341.298,85	11.032,91				352.331,76	58.222,35
3.	Środki trwałe w budowie							

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

a) Wiersz 2.e - inne środki trwałe:

W roku 2017 dokonano zakupów sprzętu komputerowego na łączną kwotę 5.562,00 zł a także przyjęto na stan środków trwałych Densytometr Sonost 3000 o wartości brutto 31.394,57 zł, który w roku ubiegłym został zakupiony i ujęty na środkach trwałych w budowie.

b) Środki trwałe w budowie:

	Nakłady inwestycyjne na:	B.O. 2017	Zwiększenia / nowe inwestycje	Zwiększenia / korekty	Zmniejszenia / przeksięgowanie na środki trwałe	Zmniejsze nia / korekty	B.Z. 2017	Uwagi
1.	- Densytometr Sonost 3000	31.394,57			31.394,57		0,00	Przyjęcie na stan środka trwałego
	SUMA	31.394,57			31.394,57		0,00	

**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) Informacja o 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 przyznają.**

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
1	
1. Stan na początek roku obrotowego	116.908,50
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	-----
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	-----
4. Stan na koniec roku obrotowego	116.908,50

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

Wynik finansowy netto za rok 2017 to strata w wysokości 12.391,36 zł. Zysk z lat ubiegłych wynosi łącznie 81.817,23 zł. Dyrektor Przychodni planuje pokrycie straty netto za rok 2017 zgodnie z art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2018.160).

- 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:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

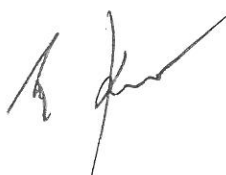
Nie dotyczy.

- 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.

## 2.

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

Przychód z tytułu	Przychody ze sprzedaży krajowej
	2017 rok
1. Usługi finansowane przez NFZ	1.477.893,65
2. Usługi odpłatne	40.751,00
<b>Razem</b>	<b>1.518.644,65</b>

Przychody ze sprzedaży towarów i usług w 100% wynikają ze sprzedaży krajowej, w tym:

- 1) Sprzedaży realizowanej na podstawie umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w wysokości:

a) Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ) – 872.179,05 zł

b) Świadczenia AmbulATORYJNEJ Opieki Specjalistycznej – 335.988,25 zł,

w tym:

- diabetologia: 45.647,68 zł

- kardiologia: 68.522,11 zł

- dermatologia: 83.400,54 zł

- ginekologia: 138.417,92 zł

c) Stomatologia – 138.697,26 zł

d) Fizjoterapia ambulatoryjna – 103.029,09 zł

e) Świadczenia dodatkowe dla pielęgniarek – 28.000,00 zł

- 2) Sprzedaży usług odpłatnych w zakresie:

a) Usługi laboratoryjne – 14.103,00 zł

b) Usługi rehabilitacyjne – 5.853,00 zł

c) Usługi stomatologiczne – 17.785,00 zł

d) Usługi medyczne pozostałe – 3.010,00 zł

- 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 2017 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.

Dochody Jednostki są zwolnione z podatku dochodowego (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 2017 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 2017r.	Nakłady planowane na 2018r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	5.562,00	130.000,00
	- 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.	<b>Razem</b>	<b>5.562,00</b>	<b>130.000,00</b>



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

Nie dotyczy.

**3.**

**Kursy przyjęte do wyceny.**

W roku obrotowym 2017 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	2,375	3	9
2.	Stomatolodzy	1		
3.	Pielęgniarki i położne	3	3	
4.	Fizjoterapeuci i masażyści	2	1	
5.	Administracja	1,25	1	
6.	Obsługa	1		
	<b>Razem</b>	<b>8,625</b>	<b>8</b>	<b>9</b>



- 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 biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Nie dotyczy

## 6.

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

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 2017 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 2017.

## 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 30 marca 2018r.

**KSIĘGOWY**  
Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu  
*Tomasz Puczek*

**DYREKTOR**  
Gminnej Przychodni Zdrowia  
w Legnickim Polu  
*Agnieszka Kukulińska*