

**Uchwała Nr VIII /41/ 2011
Rady Gminy Legnickie Pole
z dnia 17 czerwca 2011 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnej
Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223; Nr 157, poz. 1241 i Nr 165, poz. 1316; z 2010 r. Nr 47, poz. 278 oraz z 2011 r. Nr 102, poz. 585) uchwała się co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2010 Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mariusz Mendryk

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA W LEGNICKIM POLU

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2010

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 01.01.2010 do 31.12.2010r.

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 30 sierpnia 1991r o zakładach opieki zdrowotnej 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 zarachowywane są w koszty i przekazywane bezpośrednio do zużycia.

GINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA
ul. Klasztorna 20
59-241 LEGNICKIE POLE
tel./fax 85-82-825
Regon 390651005, NIP 691-20-22-201

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

[Podpis]

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2010r.

jednostka obliczeniowa: złoty. . . .

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		2009	2010			2009	2010
A	Aktywa trwałe	163 585,50	143 633,50	A	Kapitał (fundusz) własny	269 063,17	217 172,41
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	236 319,26	259 373,80
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	163 585,50	143 633,50	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	163 585,50	143 633,50	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	32 743,91	-42 201,39
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	2 737,17		B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 301,26	38 240,90
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania		
e)	inne środki trwałe	160 848,33	143 633,50	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy		
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	41 301,26	38 240,90
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– 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	41 301,26	38 240,90
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			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	146 778,93	111 779,81	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 562,17	15 207,31
I	Zapasy				– do 12 miesięcy	12 562,17	15 207,31
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	28 739,09	23 033,59
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	100 386,06	80 733,14	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	100 386,06	80 733,14		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	100 386,06	80 733,14				
	– do 12 miesięcy	100 386,06	80 733,14				
	– 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	46 392,87	31 046,67				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 392,87	31 046,67				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 392,87	31 046,67				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 392,87	31 046,67				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	310 364,43	255 413,31		PASYWA razem (suma poz. A i B)	310 364,43	255 413,31

Sporządzono dnia **31.03.2011**

Gminna Przychodnia Zdrowia
w Legnickim Polu
Kierownik
Ełzbieta Koryś
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

JK

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres .. 01.01.2010 - 31.12.2010

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: złoty

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 044 102,92	1 056 167,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 044 102,92	1 056 167,36
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	804 065,30	851 872,48
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	804 065,30	851 872,48
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	240 037,62	204 294,88
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	253 297,15	284 183,22
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	-13 259,53	-79 888,34
G	Pozostałe przychody operacyjne	45 836,53	37 465,42
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	34 776,10	30 000,00
III	Inne przychody operacyjne	11 060,43	7 465,42
H	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	32 577,00	-42 422,92
J	Przychody finansowe	166,91	221,53
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	166,91	221,53
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)	32 743,91	-42 201,39
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. – M.II.)		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	32 743,91	-42 201,39
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	32 743,91	-42 201,39

Sporządzono dnia .. 31.03.2011

Gminna Przychodnia Zdrowia
ul. Klasztorna 20
59-241 Legnickie Pole
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK
Gminnej Przychodni Zdrowia
ul. Legnickie Pole
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

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 dotację w wysokości 30.000zł od Gminy Legnickie Pole z przeznaczeniem na badania profilaktyczne i szczepienia.
Refundacja z Urzędu Pracy w wysokości 7.465,42 złotych.

Na prowadzone poradnie podpisano kontrakty z NFZ Wrocław na rok 2010.

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 2011r.

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	2009r.	2010r.
I	Przychody ze sprzedaży usług	1.044.102,92	1.056.167,36
1.	Sprzedaż usług medycznych NFZ	1.011.096,42	1.023.555,86
2.	Sprzedaż usług ponadstandardowych	33.006,50	32.611,50
II	Przychody finansowe	166,91	221,53
III	Pozostałe przychody operacyjne	45.836,53	37.465,42
	Razem	1.090.106,36	1.093.854,31

Prezentujemy zestawienie kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Rodzaj kosztów	2009r.	2010r.
1.	Amortyzacja	44.668,00	47.808,00
2.	Zużycie materiałów i energii	54.202,67	59.037,66
3.	Usługi obce	206.165,11	231.070,22
4.	Podatki i opłaty	87,00	91,00
5.	Wynagrodzenia	616.550,57	665.070,20
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	110.455,72	109.624,55
7.	Podróże służbowe	16.392,20	16.151,07
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	8.841,18	7.203,00
9.	Pozostałe koszty operacyjne		
10.	Koszty finansowe		
	Razem	1.057.362,45	1.136.055,70

3. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 12,875

z podziałem na grupy zawodowe:

- lekarze - 2.375
- pielęgniarki - 4
- lekarz stomatolog - 1
- mgr fizjoterapii - 1
- technik fizjoterapii - 2
- masażysta - 1
- administracja - 0,5
- obsługa - 1

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

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA
ul. Klasztorna 20
59-241 LEGNICKIE POLE
tel./fax 85-82-825
Regon 390651005, NIP 691-20-22-201

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