

**Rada Gminy  
Legnickie Pole**

**Uchwała Nr XXVIII/159/09  
Rady Gminy Legnickie Pole  
z dnia 4 czerwca 2009 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnej  
Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694; z Dz. U. 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324 i Nr 229, poz. 2276; z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155; z 2005 r. Nr 10, poz. 66; Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252 z 2006 r. 157, poz. 1119 i Nr 208, poz. 1540; z 2008 r. Nr 63, poz. 393; Nr 144, poz. 900; Nr 171, poz. 1056 i Nr 214, poz. 1343) uchwała się co następuje:

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2008 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**

*Dariusz Mendryk*

Załącznik do uchwały Nr XVIII/159/09  
Rady Gminy Legnickie Pole  
z dnia 04 czerwca 2009r.

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA W LEGNICKIM POLU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2008**

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 01.01.2008 do 31.12.2008r. 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.

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 Koryś*

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

(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2008

jednostka obliczeniowa: złoty . . . .

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2007	31.12.2008			31.12.2007	31.12.2008
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	54 091,35	172 229,60	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	90 748,57	209 234,29
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	168 595,01	163 055,32
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	54 091,35	172 229,60	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	54 091,35	172 229,60	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-77 846,44	46 178,97
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 359,17	5 259,17	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	23 791,87	43 912,93
d)	środki transportu			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
e)	inne środki trwałe	46 732,18	166 970,43	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie	0,00		2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>			1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek		
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	23 791,87	43 912,93
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: – do 12 miesięcy		
b)	w pozostałych jednostkach				– powyżej 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje			b)	inne		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek	23 791,87	43 912,93
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne inwestycje długoterminowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						



<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>60 449,09</b>	<b>80 917,62</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<b>2 020,14</b>	<b>24 427,92</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>				– do 12 miesięcy	<b>2 020,14</b>	<b>24 427,92</b>
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	<b>18 125,28</b>	<b>19 485,01</b>
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	<b>3 646,45</b>	
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>44 463,95</b>	<b>66 337,12</b>	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	<b>44 463,95</b>	<b>66 337,12</b>		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	<b>44 463,95</b>	<b>66 337,12</b>				
	– do 12 miesięcy	<b>44 463,95</b>	<b>66 337,12</b>				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>14 848,94</b>	<b>14 580,50</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>14 848,94</b>	<b>14 580,50</b>				
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	<b>14 848,94</b>	<b>14 580,50</b>				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	<b>14 848,94</b>	<b>14 580,50</b>				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 136,20</b>					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>114 540,44</b>	<b>253 147,22</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>114 540,44</b>	<b>253 147,22</b>

Sporządzono dnia 31.03.2009

.....  
*Elżbieta Szafran*  
 (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

.....  
*lek med. Izabela Korys*  
 (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)

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

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 .....

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: złoty .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2007	2008
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	597 295,07	772 793,94
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	597 295,07	772 793,94
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	506 948,04	595 138,75
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	506 948,04	595 138,75
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)</b>	90 347,03	177 655,19
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	158 522,99	250 632,97
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)</b>	-68 175,96	-72 977,78
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	123 393,25
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	123 393,25
III	Inne przychody operacyjne		
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	10 000,00	4 460,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	10 000,00	4 460,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)</b>	-78 175,96	45 955,47
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	329,52	223,50
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsutki, w tym:	329,52	223,50
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsutki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)</b>	-77 846,44	46 178,97
<b>M</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. – M.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L +/- M)</b>	-77 846,44	46 178,97
<b>O</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>P</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>R</b>	<b>Zysk (strata) netto (N – O – P)</b>	-77 846,44	46 178,97

Sporządzono dnia 31.03.2009 .....

Gminna Przychodnia Zdrowia  
w Legnickim Polu  
Kierownik  
Eliżbieta Kozłowska  
(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

lek. med. Jerzy Korzyś  
(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.

W roku obrotowym otrzymano dotację w wysokości 200.000zł od Gminy Legnickie Pole z przeznaczeniem na badania profilaktyczne i szczepienia -30.000zł., natomiast kwotę 170.000zł na remont i dostosowanie pomieszczeń Przychodni do wymagań ustawowych, przeprowadzenie prac remontowo-adaptacyjnych pomieszczeń piwnicy na gabinet fizjoterapii oraz zakup wyposażenia do nowych poradni:

- otolaryngologicznej
- kardiologicznej
- diabetologicznej
- gabinet fizjoterapii

Na nowo uruchomione poradnie złożono oferty w NFZ Wrocław na rok 2009.

Na aktywa obrotowe składają się należności za świadczone usługi medyczne w ramach umów z Dolnośląskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia, 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  
Terminy płatności wymienionych zobowiązań przypadają na styczeń 2009r.

Kierownik jednostki proponuje osiągnięty zysk przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

### 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

**Przychody ze sprzedaży usług przedstawia poniższa tabela**

Lp.	Przychody	2007r.	2008r.
<b>I</b>	<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>597.295,07</b>	<b>772.793,94</b>
1.	Sprzedaż usług medycznych NFZ	567.961,57	725.333,04
2.	Sprzedaż usług ponadstandardowych	29.333,50	47.460,90
<b>II</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>329,52</b>	<b>223,50</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>123.393,25</b>
	<b>Razem</b>	<b>597.624,59</b>	<b>896.410,69</b>



3. Prezentujemy zestawienie kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Rodzaj kosztów	2007r.	2008r.
1.	Amortyzacja	10.086,00	16.720,00
2.	Zużycie materiałów i energii	23.395,44	102.475,23
3.	Usługi obce	51.697,82	124.777,24
4.	Podatki i opłaty	70	384,72
5.	Wynagrodzenia	466.814,71	503.591,14
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	95.491,49	79.654,78
7.	Podróże służbowe	10.161,92	11.800,53
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	7.753,65	6.368,08
9.	Pozostałe koszty operacyjne	10.000	4.460,00
10.	Koszty finansowe		
	<b>Razem</b>	<b>675.471,03</b>	<b>850.231,72</b>

4. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 8,75 z podziałem na grupy zawodowe:

- lekarze - 2,25
- pielęgniarki - 4
- lekarz stomatolog - 1
- administracja - 0,5
- obsługa - 1

5. 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*