

**UCHWAŁA NR XX/115/2016
RADY GMINY LEGNICKIE POLE**

z dnia 31 maja 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnej Przychodni Zdrowia w Legnickim Polu za rok 2015.

Na podstawie art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.) 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 2015 roku w brzmieniu załącznika do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Legnickie Pole.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy Legnickie Pole


Władysław Kostuń

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA W LEGNICKIM POLU

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2015**

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 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

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.

GMINNA PRZYCHODNIA ZDROWIA
w LEGNICKIM POLU
59-241 Legnickie Pole, ul. Klasztornej 20
tel./fax 076/85-82-825
NIP 691-20-22-201 Regon 390651005

p.o. **KIEROWNIKA**
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu

lek. Jan Woydytło

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015

jednostka obliczeniowa: Zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2014	2015			2014	2015
A	Aktywa trwałe	48 905,50	41 293,48	A	Kapitał (fundusz) własny	131 288,45	198 725,73
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	158 014,40	116 908,50
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	48 905,50	41 293,48	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	48 905,50	41 293,48	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-26 725,95	81 817,23
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	46 256,90	41 793,47
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	48 905,50	41 293,48	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	46 256,90	41 793,47
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	46 256,90	41 793,47
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	128 639,85	199 225,72	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 854,63	8 486,96
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	19 854,63	8 486,96
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	26 402,27	33 306,51
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	123 388,07	114 890,77	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	123 388,07	114 890,77		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123 388,07	114 890,77				
	– do 12 miesięcy	123 388,07	114 890,77				
	– 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	5 251,78	84 334,95				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 251,78	84 334,95				
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	5 251,78	84 334,95				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 251,78	84 334,95				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	177 545,35	240 519,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	177 545,35	240 519,20

31.03.2016

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

Gminna Przychodnia Zdrowia
w Legnickim Polu
Elżbieta Strąkowska

p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu

31.03.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, który kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015 - 31.12.2015

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 241 285,70	1 370 827,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 241 285,70	1 370 827,14
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	1 379 137,69	1 378 130,28
I	Amortyzacja	21 732,00	18 798,00
II	Zużycie materiałów i energii	68 866,09	52 628,21
III	Usługi obce	335 484,23	314 253,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	40,00	190,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	791 439,21	831 220,89
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	132 644,62	134 804,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	28 931,54	26 235,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-137 851,99	-7 303,14
D	Pozostałe przychody operacyjne	111 025,00	88 986,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	60 000,00	50 000,00
III	Inne przychody operacyjne	51 025,00	38 986,00
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)	-26 826,99	81 682,86
G	Przychody finansowe	101,04	134,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	101,04	134,37
	– 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)	-26 725,95	81 817,23
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	-26 725,95	81 817,23
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	-26 725,95	81 817,23

31.03.2016 Gminna Przychodnia Zdrowia
w Legnickim Polu
Kierownik
Elzbieta Szulc
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

31.03.2016 p.o. KIEROWNIKA
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków 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 50.000zł od Gminy Legnickie Pole z przeznaczeniem na programy profilaktyczne, szczepienia oraz zakup fotela ginekologicznego, oftalmoskopu i otoskopu, sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem, biurek pod sprzęt komputerowy w poradniach specjalistycznych, instalację przewodów i gniazd teletechnicznych.

Na prowadzone poradnie podpisano kontrakty z NFZ Wrocław na rok 2015.

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 2016r.

Kierownik jednostki proponuje osiągnięty dodatni wynik finansowy przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Przychody ze sprzedaży usług przedstawia poniższa tabela

Lp.	Przychody	2014r.	2015r.
I	Przychody ze sprzedaży usług	1.292.310,70	1.409.813,14
1.	Sprzedaż usług medycznych NFZ	1.241.285,70	1.370.827,14
2.	Sprzedaż usług ponadstandardowych	51.025,00	38.986,00
II	Przychody finansowe	101,04	134,37
III	Pozostałe przychody operacyjne	60.000,00	50.000,00
	Razem	1.352.411,74	1.459.947,51

Prezentujemy zestawienie kosztów w układzie rodzajowym

Lp.	Rodzaj kosztów	2014r.	2015r.
1.	Amortyzacja	21.732,00	18.798,00
2.	Zużycie materiałów i energii	68.866,09	52.628,31
3.	Usługi obce	335.484,23	314.253,73
4.	Podatki i opłaty	40,00	190,00
5.	Wynagrodzenia	791.439,21	831.220,89
6.	Ubezpieczenia i inne świadczenia	132.644,62	134.804,19
7.	Podróże służbowe	21.438,55	18.782,51
8.	Pozostałe koszty rodzajowe	7.492,99	7.452,75
9.	Pozostałe koszty operacyjne		
10.	Koszty finansowe		
	Razem	1.379.137,69	1.378.130,28

3. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło w przeliczeniu na pełne etaty – 10,875

z podziałem na grupy zawodowe:

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

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

GMINNA PRZYZCHODNIA ZDROWIA
w LEGNICKIM POLU
59-241 Legnickie Pole, ul. Klasztorna 20
tel./fax 076/85-82-825
NIP 691-20-22-201 Regon 390651005

p.o. **KIEROWNIKA**
Gminnej Przychodni Zdrowia
w Legnickim Polu
lek. Jan Woydyłło