

UCHWAŁA NR XLIV/347/2018
RADY GMINY JEŻEWO

z dnia 21 maja 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie.**

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017r. poz. 1875, 2232 oraz z 2018r. poz. 130) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018r. poz. 395 i 398) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Werkowski

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017 r.

jednostka obliczeniowa: Zł.

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		01.01.2017	31.12.2017			01.01.2017	31.12.2017
A	Aktywa trwałe	286 053,71	726 403,86	A	Kapitał (fundusz) własny	1 250 661,34	1 382 754,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 156 390,00	1 250 661,34
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	286 053,71	726 403,86	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	286 053,71	726 403,86				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	252 228,63	696 842,98	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 825,08	29 560,88	VIII	Zysk (strata) netto	94 271,34	132 093,19
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 052,83	43 546,73
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 920,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	4 920,00
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		4 920,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	63 351,84	28 010,24
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	58 945,85	21 815,59
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	1 040 660,46	699 897,40	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 487,85	21 756,59
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	42 487,85	21 756,59
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy	16 400,00	
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	135 435,22	147 189,65	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58,00	58,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		1,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	4 405,99	6 194,65
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 700,99	10 616,49
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	135 435,22	147 189,65	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 700,99	10 616,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	135 435,22	147 189,65		– długoterminowe	12 700,99	10 616,49
	– do 12 miesięcy	135 435,22	147 189,65		– krótkoterminowe		
	– 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	905 225,24	552 707,75				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	905 225,24	552 707,75				
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	905 225,24	552 707,75				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	900 819,25	546 513,10				
	– inne środki pieniężne	4 405,99	6 194,65				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	1 326 714,17	1 426 301,26		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 326 714,17	1 426 301,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

30.03.2018

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

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jęziewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

30.03.2018

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

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 617 046,12	1 777 046,36
I.	Przychody netto ze sprzedaży	1 617 046,12	1 777 046,36
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 532 293,74	1 655 031,05
I.	Amortyzacja	15 092,61	15 092,61
II.	Zużycie materiałów i energii	118 624,88	127 687,63
III.	Usługi obce	561 437,94	591 622,71
IV.	Wynagrodzenia	696 567,44	761 428,02
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	131 777,13	150 325,17
	– emerytalne	61 631,96	69 919,39
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	8 793,74	8 874,91
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	84 752,38	122 015,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 258,60	2 084,50
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	7 260,36	7 993,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	7 260,36	7 993,38
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	94 271,34	132 093,19
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	94 271,34	132 093,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Kaczmarek

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

Dyrektor

Gminnej Przychodni w Jeżewie

30.03.2018

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

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEJ PRZYCHODNI W JEŻEWIE ZA 2017 ROK

Gminna Przychodnia w Jeżewie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej.

Organem założycielski Przychodni jest Rada Gminy Jeżewo, natomiast organem inicjującym, doradczym i opiniodawczym jest Rada Społeczna Gminnej Przychodni w Jeżewie.

Przychodnia zatrudniała 11 pracowników zatrudnionych na umowę o pracę, w tym:

- 2 mgr rehabilitacji na ½ etatu,
- 4 pielęgniarki (w tym 1 mgr pielęgniarstwa),
- 1 położną,
- 2 pomoce stomatologiczne,
- 1 sprzątaczkę,
- 1 księgową na ½ etatu.

Ponadto Przychodnia zatrudniała w 2017 roku osoby na umowy cywilno-prawne oraz na umowy - zlecenia: w tym 8 lekarzy (2 pediatrów, 2 stomatologów, 2 internistów- w tym 1 diabetologa, 1 ginekologa oraz 1 lekarza ogólnego – specjalizacja w toku), a także informatyka, palacza i kierowcę.

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017 r.	Zwiększenie	Stan na koniec roku
1	Budynki i budowle	433 136,29	455 442,76	888 579,05
2	Urządzenia techniczne i maszyny	210 880,70	-0-	210 880,70
3	Środki transportu	42 070,00	-0-	42 070,00
4	Razem środki trwałe	686 086,99		1 141 529,75

Umorzenie środków trwałych

Lp.	Rodzaj środka trwałego	Stan na 01.01.2017 r.	Umorzenie w roku	Stan na koniec roku
1	Budynki i budowle	180 907,66	10 828,41	191 736,07
2	Urządzenia techniczne i maszyny	177 055,62	4 264,20	181 319,82
3	Środki transportu	42 070,00	-0-	42 070,00
4	Razem umorzenie	400 033,28	15 092,61	415 125,89

Działalność finansowa Gminnej Przychodni w wyżej wymienionym okresie przedstawiała się następująco:

Przychody:

Lp.	Rodzaj przychodów	Kwota zł.
1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	1 705 926,72
2	Za badania lekarskie, laboratoryjne, szczepienia	68 147,60
3	Czynsz za wynajem lokalu	2 945,00
4	Pozostałe usługi (kserokopie dok. medycznej)	27,04
5	Odsetki	7 993,38
6	Pozostałe przychody operacyjne	2 084,50
	RAZEM:	1 787 124,24

Koszty:

Lp.	Rodzaje kosztów	Kwota zł.
1	400 - Amortyzacja	15 092,61
2	401 – Zużycie materiałów (zak. leków. opalu, materiałów medycznych, drobnego sprzętu, środków czystości itp.)	116 598,42
3	402 – Zużycie energii	11 089,21
4	403 – Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, konserwacje i naprawy sprzętu, pocztowe, łączności itp.)	591 622,71 (w tym 441 962,35 zł. kontrakty lekarskie)
5	404 – Podatki i opłaty	796,00
6	405 – Wynagrodzenia	761 428,02 9 (w tym 44 386,99 zł. umowy-zlecenia)
7	406 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 325,17
8	409 – Pozostałe koszty rodzajowe	8 078,91
	RAZEM:	1 655 031,05

Dodatni wynik finansowy w kwocie 132 093,19 zł. zostanie przeznaczony na działalność statutową przychodni.

Należności:

- od NFZ - 147 189,65 zł,

Zobowiązania:

- zobowiązania wobec dostawców krajowych - 21 756,59 zł.

- zobowiązania wobec US 58,00 zł. (podatek VAT-7),

- pozostałe zobowiązania - 1,00 zł.

Wymienione wyżej zobowiązania są zobowiązaniami krótkoterminowymi i zostały uregulowane w styczniu 2018 r.

Przychodnia ma zabezpieczenie finansowe z tytułu wykonania prac budowlanych w wysokości - 4 920,00 zł.

Gminna Przychodnia w Jeżewie w 2017 roku wydała na zakupy wartości niematerialnych ogółem 7459,24 zł, w tym zakupiono wyposażenie do gabinetu fizjoterapii (, POZ i drobny sprzęt stomatologiczny.

Na wydatki inwestycyjne wydano w 2017 roku ogółem **455 442,76 zł.** w tym 91 944,96 zł. na modernizację kotłowni a 362 759,80 zł. na dobudowę gabinetu fizjoterapii.

Dobudowa gabinetu fizjoterapii wyniosła kwotę 368 530,81 zł. W tym 5 771,01 zł. koszty wyposażenia gabinetu.

Wyjaśnienie różnicy pomiędzy Bilansem a CIT-8.

Osiągnięte w 2017 r. przychody w kwocie 1 787 124,24 zł. pomniejszono o "Pozostałe przychody operacyjne" 2 084,50 zł., co daje razem kwotę 1 785 039,74 zł.

Od 1 785 039,74 odjęto koszty w wysokości 1 655 031,05 zł. pomniejszone o wysokość amortyzacji 15 092,61 zł. co wynosi razem: 1 639 938,44 zł.

1 785 039,74 zł.

- 1 639 039,74 zł.

145 101,30 zł.

Kwota 13 008,11 zł. jest różnicą zysku pomiędzy CIT-8 a zyskiem bilansowym.

Przychodnia posiadała następujące środki finansowe:

- konto podstawowe: 66 170,96 zł.
- lokata 480 304,14 zł.
- kasa - 38,00 zł.
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych: 6 194,65 zł.

Sporządziła:

Danuta Kaczmarek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jezewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Jeżewie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2017 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu.

Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Werkowski