

**UCHWAŁA NR IX/69/2019
RADY GMINY JEŻEWO**

z dnia 25 kwietnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018r. 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 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2018r. 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 Biuletynie Informacji Publicznej.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stefan

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018 r.

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwale	726 403,86	722 101,19	A	Kapitał (fundusz) własny	1 382 754,53	1 272 469,72
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 250 661,34	1 382 754,53
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwale	726 403,86	722 101,19	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwale	726 403,86	722 101,19		- 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	696 842,98	674 628,50	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	29 560,88	47 472,69	VI	Zysk (strata) netto	132 093,19	-110 284,81
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 546,73	55 422,92
2	Środki trwale w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	4 920,00	2 920,00
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	4 920,00	2 920,00
	- 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	Zobowiązania krótkoterminowe	28 010,24	43 970,93
	- 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	21 756,59	38 490,69
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 756,59	38 490,69
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy	21 756,59	38 490,69
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	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	59,00	12,00
B	Aktywa obrotowe	699 897,40	605 791,45	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materialy			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy		
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	147 189,65	206 887,77	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	58,00	12,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1,00	
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	6 194,65	5 468,24
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	10 616,49	8 531,99
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	10 616,49	8 531,99
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe	10 616,49	8 531,99
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	147 189,65	206 887,77				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	147 189,65	206 860,77				
	- do 12 miesięcy	147 189,65	206 860,77				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		27,00			
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	552 707,75	398 903,68			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	552 707,75	398 903,68			
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	552 707,75	398 903,68			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	546 513,10	393 435,44			
	– inne środki pieniężne	6 194,65	5 468,24			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 426 301,26	1 327 892,64			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 426 301,26	1 327 892,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
 Danuta Kaczmarek

2018-03-28

Dyrektor
 Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak
 mgr Wioletta Pawlak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 777 046,36	1 902 982,90
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 777 046,36	1 902 982,90
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	1 655 031,05	2 021 845,70
I	Amortyzacja	15 092,61	28 062,67
II	Zużycie materiałów i energii	127 687,63	196 710,19
III	Usługi obce	591 622,71	776 205,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	796,00	362,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	761 428,02	847 163,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	150 325,17	165 378,12
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 078,91	7 964,14
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	122 015,31	-118 862,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 084,50	2 084,50
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	2 084,50	2 084,50
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)	124 099,81	-116 778,30
G	Przychody finansowe	7 993,38	6 493,49
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	7 993,38	6 493,49
	– 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)	132 093,19	-110 284,81
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	132 093,19	-110 284,81
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	132 093,19	-110 284,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danutka Kaczmarek

2019-03-28

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

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

2019-03-28

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania za 2018 r.

Dane identyfikacyjne jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie,

86-131 Jeżewo, ul. czerska 4.

NIP: 559-16-97-537

REGON: 092356290

Rejestracja jednostki:

Gminna Przychodnia w Jeżewie jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Organem założycielskim Przychodni jest Rada Gminy Jeżewo. Przychodnia jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 7546.

Przedmiot działania:

Podstawowym celem działania Przychodni jest udzielanie świadczeń zdrowotnych pacjentom, służących zachowaniu i przywracaniu lub poprawie ich zdrowia. PKD 8621Z.

Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Zasady polityki rachunkowości:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z przyjętą polityką rachunkowości. W roku obrotowym dokonano w przyjętej Polityce Rachunkowości zmiany wysokości wartości środków trwałych, tj. z kwoty 3 500,00 zł. na 10 000,00 zł.

Pozostałe wyjaśnienia - metody wyceny Środków trwałych i WNiP

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia - zakupu.
2. Środki trwałe, których cena zakupu jest równa lub wyższa niż 10 000, 00 zł. amortyzowane są metodą liniową . Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od tych środków dokonuje comiesięczne. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu go do użytkowania.
3. Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania.

4. Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje się według stawek określonych w przepisach podatkowych.

Aktywa obrotowe

Zapasy:

Materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"- FIFO.

Należności, roszczenia i zobowiązania

W ciągu roku należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są według wartości nominalnej. w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

W 2018 r. Przychodnia wypłaciła 1 nagrodę jubileuszową w wysokości 8 614,73 zł., a także odprawę emerytalną - 13 305,66 zł. oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop dla dyrektora przychodni z tytułu wygaśnięcia aktu powołania w kwocie 7 313,18 zł.

Zlikwidowano jedną lokatę w wysokości 200 000,00 zł. wraz z odsetkami.

Zagospodarowano tereny zielone wokół budynku przychodni - 43 858,80 zł, odbudowano uszkodzone schody wraz z nowymi, wykonanymi ze stali nierdzewnej balustradami, koszt 83 278,38 zł. Gminna Przychodnia wynik finansowy ustala zgodnie z rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy) na koncie 860 „Wynik finansowy”.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Kaczmarek
Dariusz Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na 01.01.2018 r.		888 579,05	210 880,70	42 070,00			1 141 529,75
2	Zakup nowych środków trwałych			23 760,00				23 760,00
	Razem wartość brutto na 31.12.2018 r.		888 579,05	234 640,70	42 070,00			1 165 289,75
3	Umorzenie na 01.01.2018 r.		191 736,07	181 319,82	42 070,00			415 125,89
	- amortyzacja		22 214,48	5 848,19				28 062,67
4	Razem umorzenie		213 950,55	187 168,01				443 188,56
5	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2018 r.		674 628,50	47 472,69	-0-			722 101,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
A. Oleś
mgr Wioletta Pawlak

Lp.	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADU	WARTOŚĆ w zł.
1	Stan na początek okresu	1 013 798,89
2	Zwiększenie w ciągu roku z tytułu	
a)	zysku	132 093,19
b)	inne	
3	Zmniejszenia w ciągu roku	
a)	pokrycie straty	
b)	dywidendy	
c)	inne	
	Stan na koniec roku funduszu zakładu	1 145 892,08
	Fundusz założycielski	236 862,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

mgr Wioletta Pawlak

Gminna Przychodnia sporządza Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Przychody:

Lp.	Rodzaj przychodów	Kwota zł.
1	Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	1 832 336,12
2	Za badania lekarskie, laboratoryjne, szczepienia	69 465,00
3	Czynsz za wynajem lokalu	1 094,65
4	Pozostałe usługi (kserokopie dok. medycznej)	87,13
5	Odsetki	6 493,49
6	Pozostałe przychody operacyjne	2 084,50
	RAZEM:	1 911 560,89

Koszty:

Lp.	Rodzaje kosztów	Kwota zł.
1	400 - Amortyzacja	28 062,67
2	401 – Zużycie materiałów (zak. leków. opału, materiałów medycznych, drobnego sprzętu, środków czystości itp.)	189 657,33
3	402 – Zużycie energii	7 052,86
4	403 – Usługi obce (usługi medyczne, remontowe, konserwacje i naprawy sprzętu, pocztowe, łączności itp.)	776 205,20
5	404 – Podatki i opłaty	362,00
6	405 – Wynagrodzenia	847 163,38
7	406 – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	165 378,12
8	409 – Pozostałe koszty rodzajowe	7 964,14
	RAZEM:	2 021 845,70

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Decyzja

Dyrektora

Gminnej Przychodni w Jeżewie

z dnia 28.03.2019 r.

O pokryciu ujemnego wyniku finansowego

za 2018 rok.

Strata Gminnej Przychodni w Jeżewie za 2018 r. w wysokości
110 284,81 zł. zostanie pokryta z funduszu zakładu.

Proponowane pokrycie straty za 2018 r.

Fundusz zakładu: 1 145 892,08 zł.

strata: - 110 284,81 zł.

= 1 035 607,27

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

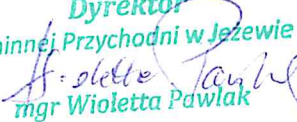
Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jezewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Informacja o zatrudnieniu w roku 2018 i 2017

Lp.	wyszczególnienie	zatrudnienie w 2018 r. (w osobach)	zatrudnienie w 2017 r. (w osobach)
1	Lekarz medycyny - umowy cywilnoprawne POZ	5	5
2	Lekarz ginekolog -umowa cywilnoprawna	1	1
3	Lekarz stomatolog - umowa cywilnoprawna	2	2
4	Pielęgniarki - umowa o pracę (w tym dyrektor)	4	4
5	Położna- umowa o pracę	1	1
6	Asystentki stomatologiczne -umowa o pracę i umowa-zlecenie	2	2
7	Rehabilitanci - umowa o pracę	2	2
8	Sprzątaczkki - umowa o pracę i umowa-zlecenie	2	2
9	Księgowa - umowa o pracę	1	1
	Razem	20	20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

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 2018 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu.

Przewodniczący Rady Gminy

Sławomir Stefan