

**UCHWAŁA NR XIX/99/2016
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 12 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2015 r. Samodzielnego
Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 i 613, z 2014 r. poz. 768 i 1100 oraz z 2015 r. poz. 4, 978, 1045, 1166, 1333, 1844 i 1893) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Warlubiu, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wanda Wolan

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2015r.

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	91 870,00	101 295,92	A	Kapitał (fundusz) własny	340 173,49	462 911,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	337 581,03	340 173,49
-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 trwałe	91 870,00	101 295,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-1	Środki trwałe	91 870,00	101 295,92		- 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	58 719,97	52 972,57	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
-c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	2 592,46	122 738,42
-d)	środki transportu	8 486,68	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
-e)	inne środki trwałe	24 663,35	48 323,35	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 780,89	83 987,44
-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	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	0,00	0,00
-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		
	- 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	76 780,89	83 987,44
	- 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	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy		
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	51 981,18	62 734,75
B	Aktywa obrotowe	325 084,38	445 603,43	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 609,23	62 373,75
3	Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	51 609,23	62 373,75
4	Towary				- powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
I	Należności krótkoterminowe	148 489,87	171 412,18	f)	zobowiązania wekslowe		
	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	371,95	361,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	- do 12 miesięcy			i)	inne		
	- powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	24 799,71	21 252,69
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	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	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy				- długoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
b)	inne						
	Należności od pozostałych jednostek	148 489,87	171 412,18				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125 856,87	151 151,68				
	- do 12 miesięcy	125 856,87	151 151,68				
	- powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	22 633,00	20 260,50			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	176 594,51	269 491,25			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 594,51	269 491,25			
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	176 594,51	269 491,25			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	176 594,51	269 491,25			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 700,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	416 954,38	546 899,35			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	416 954,38	546 899,35

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur
mgr Maria Mazur

15.03.16

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

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Wrozek-Borecka
specjalista medycyny rodzinnej

15.03.16

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 GMINNA PRZYCHODNIA W WARLUBIU
 86-160 WARLUBIE ul. 18 Lutego 2
 NIP 10-521-332 61 47 REGON 090569164

Numer identyfikacyjny REGON

090569164

Adresat

Urząd Gminy
 ul. Dworcowa 15
 86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2015

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	332 883,57	337 581,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 697,46	2 592,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	4 697,46	2 592,46
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i inwestycje		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		
2.1. Strała za rok ubiegły		
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	337 581,03	340 173,49
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	2 592,46	122 738,42
1. zysk netto (+)	2 592,46	122 738,42
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	340 173,49	462 911,91

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

(główny księgowy)

2016.03.15

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

S.P.Z.O.Z. Gmina Przychodnia
w Warlubiu

Sylvia Mroczko-Gołbecka

specjalista (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2015

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 612 625,47	1 837 541,31
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 612 625,47	1 837 541,31
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	1 672 888,08	1 782 179,02
I. Amortyzacja	36 847,83	25 254,08
II. Zużycie materiałów i energii	271 576,54	301 648,61
III. Usługi obce	508 738,32	565 095,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 159,00	5 424,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	688 128,39	721 693,18
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143 936,59	151 635,95
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 501,41	11 428,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-60 262,61	55 362,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	62 836,35	67 344,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	14 700,00	17 200,00
III. Inne przychody operacyjne	48 136,35	50 144,60
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)	2 573,74	122 706,89
G. Przychody finansowe	18,72	31,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	18,72	31,53
- 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)	2 592,46	122 738,42
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	2 592,46	122 738,42
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	2 592,46	122 738,42

Główny Księgowy

S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sporządzono dnia:

15.03.2016

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
 za okres od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych a środki trwałe – wartość początkowa:

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.15	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.15r.
	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	229.895,99	0	0	229.895,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Powstałe śr. trwałe	222.450,21	34.680,00	0	257.130,21
	Razem wł. śr. trwałe	515.996,20	34.680,00	0	550.676,20

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.15	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.15
1	Budynki i budowle	171.176,02	5.747,4	0	176.923,42
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	55.163,32	8.486,68	0	63.650,00
4	Pozostałe środki trwałe	197.786,86	11.020,00	0	208.806,86
	Razem umorzenie	424.126,20	25.254,08	0	449.380,28

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	17
z tego:	
pracownicy umysłowi	15
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz	151.151,68
Razem	<u>151.151,68</u>

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	62.373,75
2. Podatek od osób fiz., ZUS	0,00
3. Podatek VAT	361,00
razem:	<u>62.734,75</u>

5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	1.837.541,31
2. Pozostałe przychody operacyjne	50.144,60
3. Przychody finansowe i odsetki	31,53
4. Dotacje	17.200,00
razem:	<u>1.904.917,44</u>

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	236.256,71
2. Usługi obce	565.095,04
3. Wynagrodzenie	721.693,18
4. Podatki i opłaty	5.424,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151.635,95
6. Koszty paliwa i energii	65.391,90
7. Pozostałe koszty rodzajowe	11.428,16
8. Amortyzacja	25.254,08
razem:	<u>1.782.179,02</u>

7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	1.782.179,02
2. Koszty finansowe	0,00
razem:	<u>1.782.179,02</u>

8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	268.499,06
Rachunek ZFŚS	992,19
razem:	<u>269.491,25</u>

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	992,19
2. Pożyczki z ZFŚS	20.260,50
razem:	21.252,69

10. Zakład z działalności statutowej za 2015r. uzyskał zysk w wysokości 122.738,42 zł. Zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2016r.

11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2015r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 1.782.179,02 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:
w tym:

amortyzacja środków trwałych	25.254,08
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
razem :	25.254,08

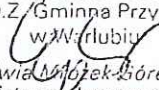
Powyższa kwota jest różnicą zysku z zeznania CIT-8, a zyskiem bilansowym.

Warlubie, dnia 15.03. 2016r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z./Gminna Przychodnia
w Warlubiu

Sylwia Wójcik-Łórecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/podpis Dyrektora/

Załącznik nr 1
do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2015rok.

A. Objasnienia- wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	13.424,21
2. Umorzenie środków trwałych	-	449.380,28
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	327.806,71
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 15.03.2016r.

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

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 Warlubiu przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2015 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wanda Wolan