

**UCHWAŁA NR VII/31/2015
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 29 kwietnia 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2014 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 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072) 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2014 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 : 31.12.2014r.

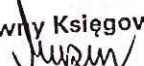
jednostka obliczeniowa zł

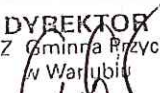
AKTYWA	stan na		PASYWA	stan na	
A. Aktywa trwałe	128 717,83	91 870,00	A. Kapitał (fundusz) własny	337 581,03	340 173,49
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	332 883,57	337 581,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (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	128 717,83	91 870,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	128 717,83	91 870,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	4 697,46	2 592,46
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 467,37	58 719,97	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 639,82	76 780,89
d) środki transportu	21 216,68	8 486,68	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	43 033,78	24 663,35	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	53 639,82	76 780,89
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	32 243,60	51 981,18
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	262 503,02	325 084,38	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 716,95	51 609,23
I.	Zapasy	0,00	0,00	-	do 12 miesięcy	31 716,95	51 609,23
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	390,00	371,95
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II.	Należności krótkoterminowe	145 188,37	148 489,87	i)	Inne	138,65	
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3.	Fundusze specjalne	21 396,22	24 799,71
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	145 188,37	148 489,87	-	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 781,67	125 856,87				
-	do 12 miesięcy	124 781,67	125 856,87				
-	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	20 406,70	22 633,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	108 117,71	176 594,51				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	108 117,71	176 594,51				
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	108 117,71	176 594,51				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	108 117,71	176 594,51				
-	inne środki pieniężne						
-	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 196,94	0,00				
	Aktywa razem	391 220,85	416 954,38		Pasywa razem	391 220,86	416 954,38

Sporządzono dnia:

25.03.2015

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warubiu

Sylwia Miodak-Gececka
specjalista medycyny rodzinnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2014

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 513 297,08	1 612 625,47
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 513 297,08	1 612 625,47
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	1 658 696,56	1 672 888,08
I. Amortyzacja	46 131,32	36 847,83
II. Zużycie materiałów i energii	249 421,37	271 576,54
III. Usługi obce	432 523,97	508 738,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 412,00	5 159,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	754 493,22	688 128,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 310,74	143 936,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 403,94	18 501,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-145 399,48	-60 262,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	150 023,52	62 836,35
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	15 999,60	14 700,00
III. Inne przychody operacyjne	134 023,92	48 136,35
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)	4 624,04	2 573,74
G. Przychody finansowe	73,42	18,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	73,42	18,72
- 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)	4 697,46	2 592,46
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	4 697,46	2 592,46
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	4 697,46	2 592,46

Główny Księgowy
Mazur
 mgr Maria Mazur

Sporządzono dnia:

25.03.2015

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

Sylvia Mroczek-Górecka
 specjalista medycyny rodzinnej

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
 GMINNA PRZYCHODNIA W WARLUBIU
 86-160 WARLUBIE ul. 18 Lutego 2
 Numer identyfikacyjny REGON 090569164
 090569164

Adresat

Urząd Gminy

ul. Dworcowa 15

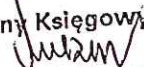
86-160 Warlubie

Wysłać bez pisma przewodniego

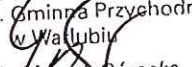
ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2014

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	321 756,37	332 883,57
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	12 500,00	4 697,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		4 697,46
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	12 500,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	1 372,80	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 372,80	
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)	332 883,57	337 581,03
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	4 697,46	2 592,46
1. zysk netto (+)	4 697,46	2 592,46
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	337 581,03	340 173,49

Główny Księgowy

 mgr Maria Mazur
 (główny księgowy)

2015-03-25
 (rok, miesiąc, dzień)

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

 Sylwia Wrozek Górecka
 specjalista Medycyny (innej)

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
 za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

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

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.14	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.14r.
	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	0	0	222.450,21
	Razem wł. śr. trwałe	515.996,20	0	0	515.996,20

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.14	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.14
1	Budynki i budowle	165.428,62	5.747,40	0	171.176,02
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	42.433,32	12.730,00	0	55.163,32
4	Pozostałe środki trwałe	179.416,43	18.370,43	0	197.786,86
	Razem umorzenie	387.278,37	36.847,83	0	424.126,20

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	15
z tego:	
pracownicy umysłowi	13
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz

125.856,87

Razem

125.856,87

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	51.609,23
2. Podatek od osób fiz., ZUS	26,95
3. Podatek VAT	345,00
razem:	<u>51.981,18</u>

5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	1.612.625,47
2. Pozostałe przychody operacyjne	48.136,35
3. Przychody finansowe i odsetki	18,72
4. <u>Dotacje</u>	<u>14.700,00</u>
razem:	1.675.480,54

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	173.002,82
2. Usługi obce	508.738,32
3. Wynagrodzenie	688.128,39
4. Podatki i opłaty	5.159,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143.936,59
6. Koszty paliwa i energii	98.573,72
7. Pozostałe koszty rodzajowe	18.501,41
8. Amortyzacja	36.847,83
razem:	<u>1.672.888,08</u>

7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	1.672.888,08
2. <u>Koszty finansowe</u>	<u>0,00</u>
razem:	1.672.888,08

8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	174.427,80
Rachunek ZFŚS	2.166,71
razem:	<u>176.594,51</u>

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	2.166,71
2. Pożyczki z ZFŚS	22.633,00
razem:	<u>24.799,71</u>

10. Zakład z działalności statutowej za 2014r. uzyskał zysk w wysokości 2592,46 zł, którą przeznaczymy na zakup sprzętu medycznego.

11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2014r., a zeznanie CIT- 8

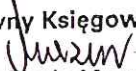
Koszty działalności gospodarczej kwota 1.672.888,08 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:

w tym:

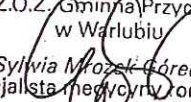
amortyzacja środków trwałych	36.847,83
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	<u>0,00</u>
razem :	36.847,83

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

Warlubie, dnia 25.03. 2015r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

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

Sylwia Mrozek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/podpis Dyrektora/

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 2014 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przewodnicząca Rady Gminy



Wanda Wolan