

**UCHWAŁA NR XXX/181/2017
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 27 kwietnia 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2016 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, 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz.730) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz.61 i 245) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 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

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
A	Aktywa trwałe	101 295,92	313 028,57	A	Kapitał (fundusz) własny	462 911,91	584 212,08
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	340 173,49	462 911,91
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	101 295,92	313 028,57	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	101 295,92	313 028,57		- 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	52 972,57	47 225,17	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	122 738,42	121 300,17
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	48 323,35	265 803,40	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	83 987,44	170 523,30
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	83 987,44	170 523,30
	– 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	62 734,75	146 048,32
B	Aktywa obrotowe	445 603,43	441 706,81	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:	62 373,75	144 064,97
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	62 373,75	144 064,97
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	171 412,18	188 389,08	f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	361,00	504,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		1 479,35
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	21 252,69	24 474,98
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	171 412,18	188 389,08				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	151 151,68	165 255,82				
	– do 12 miesięcy	151 151,68	165 255,82				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	20 260,50	23 133,26			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
II	Inwestycje krótkoterminowe	269 491,25	250 245,99			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	269 491,25	250 245,99			
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	269 491,25	250 245,99			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	269 491,25	250 245,99			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 700,00	3 071,74			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	546 899,35	754 735,38			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	546 899,35	754 735,38

Główny Księgowy

 mgr Maria Mazur

20.03.17

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

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

 Sylwia Mrozek-Górecka
 specjalista medycyny rodzinnej

20.03.17

(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
ul. 18 Lutego 2, 86-160 Warlubie
NIP: 5591698028, Regon 090569164-00029
tel. 52 332 61 47, fax 52 332 60 32

Adresat
Urząd Gminy
ul. Dworcowa 15
86-160 Warlubie

Numer identyfikacyjny REGON
090569164

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2016

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	337 581,03	340 173,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 592,46	122 738,42
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	2 592,46	122 738,42
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 trwałe 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. Strata 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)	340 173,49	462 911,91
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	122 738,42	121 300,17
1. zysk netto (+)	122 738,42	121 300,17
2. strata netto (-)		
IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V. Fundusz (II+, -III-IV)	462 911,91	584 212,08

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur
(główny księgowy)

2017.03.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia
w Warlubiu
Sylvia Witek Górecka
specjalista medycyny rodzinnej
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

sporządzony na dzień :

31.12.2016

WYSZCZEGÓLNIENIE	stan na	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 837 541,31	1 975 833,83
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 837 541,31	1 975 833,83
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	1 782 179,02	1 912 971,53
I. Amortyzacja	25 254,08	22 993,42
II. Zużycie materiałów i energii	301 648,61	182 603,19
III. Usługi obce	565 095,04	653 942,19
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 424,00	5 633,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	721 693,18	854 291,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 635,95	178 559,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11 428,16	14 948,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	55 362,29	62 862,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 344,60	58 399,79
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	17 200,00	11 200,00
III. Inne przychody operacyjne	50 144,60	47 199,79
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)	122 706,89	121 262,09
G. Przychody finansowe	31,53	38,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	31,53	38,08
- 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)	122 738,42	121 300,17
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	122 738,42	121 300,17
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	122 738,42	121 300,17

Główny Księgowy

Sporządzono dnia:

20.03.2017

INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat
 za okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.

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

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.16	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.16r.
	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	257.130,21	234.726,07	0	491.856,28
	Razem wł. śr. trwałe	550.676,20	234.726,07	0	785.402,27

b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.16	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.16
1	Budynki i budowle	176.923,42	5.747,4	0	182.670,82
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Pozostałe środki trwałe	208.806,86	17.246,02	0	226.052,88
	Razem umorzenie	449.380,28	22.993,42	0	472.373,70

2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	16
z tego:	
pracownicy umysłowi	14
pracownicy fizyczni	2

3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz	164.711,59
Szulz Piotr Warlubie	544,23
Razem	<u>165.255,82</u>

4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	144.064,97
2. Podatek od osób fiz., ZUS	0,00
3. Podatek VAT	504,00
razem:	<u>144.568,97</u>

5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	1.975.833,83
2. Pozostałe przychody operacyjne	47.199,79
3. Przychody finansowe i odsetki	38,08
4. <u>Dotacje</u>	<u>11.200,00</u>
razem:	2.034.271,70

6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	122.244,51
2. Usługi obce	653.942,19
3. Wynagrodzenie	854.291,72
4. Podatki i opłaty	5.633,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	178.559,53
6. Koszty paliwa i energii	60.358,68
7. Pozostałe koszty rodzajowe	14.948,48
8. Amortyzacja	<u>22.993,42</u>
razem:	1.912.971,53

7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	1.912.971,53
2. <u>Koszty finansowe</u>	<u>0,00</u>
razem:	1.912.971,53

8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	250.241,51
Rachunek ZFŚS	4,48
razem:	<u>250.245,99</u>

9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	42,48
2. Pożyczki z ZFŚS	24.432,50
razem:	<u>24.474,98</u>

10. Zakład z działalności statutowej za 2016r. uzyskał zysk w wysokości 121.300,17 zł., który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2017r.

11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2016r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 1.912.971,53 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:

w tym:

amortyzacja środków trwałych	22.993,42
<u>Pozostałe koszty operacyjne</u>	<u>0,00</u>
razem :	22.993,42

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

Warlubie, dnia 20.03. 2017r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

.....
/ podpis osoby sporządzającej/

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

Sylvia Witek-Górecka
specjalista medycyny rodzinnej

.....
/podpis Dyrektora/

Załącznik nr. 1
do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2016rok.

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	-	472.373,70
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	371.320,22
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 20.03.2017r.

Główny Księgowy

mgr Maria Mazur

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

Sylwia Miżek 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 2016 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przewodnicząca Rady Gminy

Wanda Wolan