

**UCHWAŁA NR XLII/266/2018  
RADY GMINY WARLUBIE**

z dnia 27 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2017 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 2017r. poz. 1875 i poz. 2232 oraz z 2018 r. poz 130) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 i 398) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 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: 31.12.2017r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
A	Aktywa trwałe	313 028,57	1 055 459,06	A	Kapitał (fundusz) własny	584 212,08	1 279 049,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	462 911,91	1 275 186,08
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	313 028,57	1 055 459,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	313 028,57	1 055 459,06		– 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	47 225,17	733 227,20	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	121 300,17	3 863,60
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	265 803,40	322 231,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 523,30	73 592,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	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		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– 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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	23 133,26	28 299,25			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>250 245,99</b>	<b>98 379,26</b>			
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>250 245,99</b>	<b>98 379,26</b>			
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	250 245,99	98 379,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	250 245,99	98 379,26			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 071,74</b>	<b>3 085,28</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>754 735,38</b>	<b>1 352 641,68</b>			
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>			<b>754 735,38</b>	<b>1 352 641,68</b>	

Główny Księgowy  
  
 mgr Maria Mazur

50.03.18

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

DYREKTOR  
 S.P.Z.O.Z. Główna Przychodnia  
 w Warlubiu  
  
 Sylwia Miodęk-Górecka  
 specjalista medycyny rodzinnej

50.03.18

(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  
Gmina Przychodnia w Warlubiu  
ul. bt. s. Marii Heliody 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 31.12.2017

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>340 173,49</b>	<b>462 911,91</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	<b>122 738,42</b>	<b>824 774,17</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	122 738,42	121 300,17
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		703 474,00
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		<b>12 500,00</b>
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		12 500,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>462 911,91</b>	<b>1 275 186,08</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>121 300,17</b>	<b>3 863,60</b>
1. zysk netto (+)	121 300,17	3 863,60
2. strata netto (-)		
<b>IV. Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V. Fundusz ( II+, -II-IV)</b>	<b>584 212,08</b>	<b>1 279 049,68</b>

Główny Księgowy  
*Mazur*  
mgr Maria Mazur

(główny księgowy)

2018.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gmina Przychodnia  
w Warlubiu  
*Sylvia Mroczek-Górecka*  
(kierownik jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2017r. do 31.12.2017r. ....

(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 975 833,83	2 065 875,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 975 833,83	2 065 875,40
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	1 912 971,53	2 141 737,66
I	Amortyzacja	22 993,42	39 796,84
II	Zużycie materiałów i energii	182 603,19	240 384,27
III	Usługi obce	653 942,19	672 286,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 633,00	5 612,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	854 291,72	976 799,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	178 559,53	191 724,73
	– emerytalne	0,00	88 411,68
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 948,48	15 133,96
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	62 862,30	-75 862,26
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	58 399,79	80 212,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	11 200,00	18 760,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	47 199,79	61 452,20
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	500,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		500,00
III	Inne koszty operacyjne		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	121 262,09	3 849,94
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	38,08	13,66
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	38,08	13,66
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	121 300,17	3 863,60
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	121 300,17	3 863,60

Główny Księgowy  
  
 mgr Maria Mazur

30.03.18

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

DYREKTOR  
 S.P.Z.O.Z Gminna Przychodnia  
 w Warlubiu  
  
 Sylwia Wrońska-Górecka  
 specjalista medycyny rodzinnej

30.03.18

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

**Załącznik nr. 1**  
**do bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Warlubiu za 2017rok.**

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	-	512.170,54
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	-	396.157,84
4. Odpisy aktualizujące należności	-	0,00

Warlubie, dnia 30.03.2018r.

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

## INFORMACJA DODATKOWA

załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat  
 za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

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

L. p.	Wyszczególnienie	Stan 01.01.17	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.17r.
	Grunty	0	0	0	0
1	Budynki i budowle	229.895,99	703.474,00	0	933.369,99
2	Maszyny i urządzenia	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Powstałe śr. trwałe	491.856,28	78.753,33	0	570.609,61
	Razem wł. śr. trwałe	785.402,27	782.227,33	0	1.567.629,60

### b/umorzenie środków trwałych

L. p.	Rodzaj środków trwałych	Stan 01.01.17	Przychody	Rozchody	Stan 31.12.17
1	Budynki i budowle	182.670,82	17.471,97	0	200.142,79
2	Maszyny i urządzenie	0	0	0	0
3	Środki transportu	63.650,00	0	0	63.650,00
4	Pozostałe środki trwałe	226.052,88	22.324,87	0	248.377,75
	Razem umorzenie	472.373,70	39.796,84	0	512.170,54

### 2. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba pracowników w roku obrotowym
Ogółem zatrudnienie	18
z tego:	
pracownicy umysłowi	16
pracownicy fizyczni	2

### 3. Należności:

KP OW NFZ Bydgoszcz

167.418,83

Razem

167.418,83

#### 4. Zobowiązania krótkoterminowe ogółem:

1. Z tyt. dostaw i usług	43.651,99
2. Podatek od osób fiz., ZUS	225,00
3. Podatek VAT	349,00
razem:	<u>44.225,99</u>

#### 5. Osiągnięte przychody z działalności statutowej

1. Przychód ze sprzedaży	2.065.875,40
2. Pozostałe przychody operacyjne	61.452,20
3. Przychody finansowe i odsetki	13,66
4. Dotacje	18.760,00
razem:	<u>2.146.101,26</u>

#### 6. Koszty działalności operacyjnej

1. Zużycie materiałów	156.108,86
2. Usługi obce	672.286,16
3. Wynagrodzenie	976.799,70
4. Podatki i opłaty	5.612,00
5. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191.724,73
6. Koszty paliwa i energii	84.275,41
7. Pozostałe koszty rodzajowe	15.133,96
8. Amortyzacja	39.796,84
razem:	<u>2.141.737,66</u>

#### 7. Koszty działalności gospodarczej

1. Koszty działalności operacyjnej	2.141.737,66
2. Koszty finansowe	500,00
razem:	<u>2.142.237,66</u>

#### 8. Informacja o środkach pieniężnych w banku:

Rachunek bieżący	96.990,07
Rachunek ZFŚS	1.389,19
razem:	<u>98.379,26</u>



## 9. Fundusze specjalne:

1. Saldo ZFŚS	1.067,51
2. Pożyczki z ZFŚS	28.298,50
<hr/>	
razem:	29.366,01

10. Zakład z działalności statutowej za 2017r. uzyskał zysk w wysokości 3.863,60 zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową w 2018r.


## 11. Wyjaśnienie różnic zysku w bilansie 2017r., a zeznanie CIT- 8

Koszty działalności gospodarczej kwota 2.142.237,66 zł zostały pomniejszone o kwotę nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów wynoszącą amortyzacja + odsetki ogółem:  
w tym:

amortyzacja środków trwałych	39.796,84
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
razem :	<hr/> 39.796,84

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

Warlubie, dnia 30.03. 2018r.

Główny Księgowy  
  
mgr Maria Mazur

.....  
/ podpis osoby sporządzającej/

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Główna Przychodnia  
w Warlubiu  
  
Sylwia Mirosz-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 2017 r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Wanda Wolan**