

Projekt

z dnia 29 kwietnia 2020 r.
Zatwierdzony przez

WÓJT GMINY DOBRZCZ

**UCHWAŁA NR XIX/..../2020
RADY GMINY DOBRZCZ**

z dnia 7 maja 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2019 rok**

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2020r. poz. 568) Rada gminy Dobrcz uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego zakładu Opieki Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2019 rok w następujących kwotach:

- przychody 3.870.893,60 zł
- koszty 3.441.097,24 zł
- zysk netto 429.796,36 zł

2. Zysk netto w wysokości 429.796,36 zł zwiększa fundusz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu i w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnej Przychodni w Dobrczu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji na stronie BIP Urzędu Gminy Dobrcz.

RADCA PRAWNY

Michał Lipiński

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	407 558,99	563 551,11	A	Kapitał (fundusz) własny	2 640 784,14	2 210 987,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 210 987,78	1 882 731,59
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	407 558,99	563 551,11	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	407 558,99	563 551,11		– 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	213 389,46	293 411,82	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	60,00	4 041,04	VI	Zysk (strata) netto	429 796,36	328 256,19
d)	środki transportu	18 617,34	36 288,78	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	175 492,19	229 809,47	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	240 247,40	236 714,75
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	173 207,90	140 175,29
	– 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	162 593,36	135 093,81
B	Aktywa obrotowe	2 473 472,55	1 884 151,42	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	504,66	3 569,12	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:	58 854,68	44 746,72
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy	58 854,68	44 746,72
5	Zaliczki na dostawy i usługi	504,66	3 569,12	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	326 768,33	299 157,24	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	98 024,88	90 345,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	5 713,80	2,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	10 614,54	5 081,48
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	67 039,50	96 539,46
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	326 768,33	299 157,24	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	326 768,33	299 157,24	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	67 039,50	96 539,46
	– do 12 miesięcy	326 768,33	299 157,24		– długoterminowe	67 039,50	96 539,46
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 145 972,06	1 579 371,06				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 145 972,06	1 579 371,06				
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	2 145 972,06	1 579 371,06				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 145 972,06	1 579 371,06				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	227,50	2 054,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 881 031,54	2 447 702,53		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 881 031,54	2 447 702,53

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Irena Baumgart-Pieczara

DYREKTOR
Gminnej Przychodni w Dobroczu

lek. med. Bassem Al-Shaer

Gminna Przychodnia
w Dobrczu

86-022 Dobrcz, ul.Ogrodowa 1
tel. 52 364 81 10

NIP 5542211440 REGON 09235508

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.01.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 832 942,86	3 378 867,54
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 832 942,86	3 378 867,54
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	3 441 096,55	3 086 651,75
I	Amortyzacja	256 421,05	130 253,53
II	Zużycie materiałów i energii	288 263,37	289 252,55
III	Usługi obce	726 930,15	622 789,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	243,00	40,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 784 420,49	1 689 550,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	366 041,27	339 039,79
	– emerytalne	162 418,62	153 975,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 777,22	15 725,50
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	391 846,31	292 215,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	33 906,37	32 006,27
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 500,00
II	Dotacje	32 499,96	29 380,10
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1 406,41	1 126,17
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,69	1,09
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,69	1,09
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	425 751,99	324 220,97
G	Przychody finansowe	4 044,37	4 035,22
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:	4 044,37	4 035,22
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	429 796,36	328 256,19
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	429 796,36	328 256,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

Gminnej Przychodni w Dobrczu

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2019r.

Przychodnia uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości. Aktywa Przychodni są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia.

Po stronie aktywów przedstawiono środki trwałe, zakupione po 1 stycznia 1999 roku. Środki trwałe umarzane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich użyteczności. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 5 lat lub 4 lata
- inne środki trwałe – 4 lub 5 lat
- budynki – 10 lat

Po stronie aktywów wykazano również środki pieniężne w banku. Salda kont: podstawowego i socjalnego są zgodne z wyciągami bankowymi.

Stan kasy na dzień 31-12-2019 roku wyniósł 256,56 zł.

Po stronie pasywów wykazano fundusz zakładu. Fundusz zakładu na koniec roku obrotowego wynosi 2 640 784,14 zł.

Zysk za rok obrotowy 2019r. w kwocie 429 796,36 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki i zgodnie z art 17 ust 1 pkt 4 są zwolnione z podatku dochodowego.

Różnica pomiędzy zyskiem wykazanym w deklaracji CIT8 a rachunkiem zysków i strat wynika z faktu, iż koszty amortyzacji środków trwałych, w części zakupionej z dotacji, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych oraz nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Podział zobowiązań krótkoterminowych jest następujący:

Wyszczególnienie	2018	2019
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 746,72	58 854,68
zobowiązania wobec ZUS i US	90 345,09	98 024,88
Inne	0,00	5 713,80
zakładowy fundusz socjalny	5 081,48	10 614,54

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów w układzie porównawczym za lata 2018 - 2019

Wyszczególnienie	2018	2019
NFZ	3 271 440,54	3 675 004,86
Odbiorcy różni	107 427,00	157 938,00

Dotacje i pozostałe przychody operacyjne	32 006,27	33 906,37
Przychody finansowe	4 035 ,22	4 044,37
Przychody ogółem	3 414 909,03	3 870 893,60

Struktura kosztów w układzie porównawczym za lata 2018 - 2019

Rodzaj kosztów	2018	2019
Zużycie materiałów	289 252,55	288 263,37
Usługi obce	622 789,58	726 930,15
Opłaty skarbowe	40,00	243,00
Wynagrodzenia	1 689 550,80	1 784 420,49
Świadczenia na rzecz pracowników	339 039,79	366 041,27
Pozostałe koszty rodzajowe	15 725,50	18 777,22
Amortyzacja	130 253,53	256 421,05
Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	1,09	0,69
Koszty ogółem	3 086 652,84	3 441 097,24

Struktura zatrudnienia wg podziału na grupy zawodowe oraz formę zatrudnienia - stan na dzień 31-12-2019r

Wyszczególnienie	Umowa o pracę	Umowa cywilno-prawna
Personel medyczny, w tym:	19	9
Lekarze	5	9
Pielęgniarki	7	
Położne	2	
Pomoce stomatologiczne	2	
Rehabilitanci	4	
Rejestratorki	3	
Pozostały personel, w tym:	3	3
Administracja	1	
Pracownicy fizyczni	2	3

Na 2019r. Przychodnia miała zawarte umowy z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy na:

- udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego osobom objętym obowiązkowym ubezpieczeniem;
- udzielanie świadczeń ubezpieczenia zdrowotnego w zakresie stomatologii zachowawczej i protetyki;
- udzielanie świadczeń w zakresie świadczeń specjalistycznych w poradni ginekologiczno-

położniczej oraz w zakresie programu profilaktycznego – Rak szyjki macicy – etap podstawowy.

d) udzielanie świadczeń w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej.

Transport sanitarny zabezpiecza firma Ciupak Transport w Bydgoszczy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż.  Baumgart-Pieczara

DYREKTOR

Gminnej Przychodni w Dobrczu

lek. med.  Kasha Al-Shaer

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki, podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego