

**UCHWAŁA NR VII/46/2015
RADY GMINY WIŃSKO**

z dnia 27 marca 2015 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów
Lecznictwa Ambulatoryjnego w Krzelowie za 2014 rok.**

Na podstawie art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku nr 594 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 330 ze zm.)

Rada Gminy Wińsko uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego w Krzelowie za 2014 rok, obejmujące:

- 1) bilans na dzień 31.12.2014r.,
- 2) rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014r do 31.12.2014r.,
- 3) informację dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2014;
- 4) zestawienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wińsko.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Wińsko.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Zespół Publicznych Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego Krzelów 49		jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego, jednostki budżetowej		Urząd Gminy Wińsko	
Numer identyfikacyjny REGON 930255237		sporządzony na dzień 31 grudnia 2014r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	159714,4	147629,12	A. Fundusz	381768,53	387326,88
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	365333,66	381768,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	159714,4	147629,12	II. Wynik finansowy netto		
1. Środki trwałe	159714,4	147629,12	1.1. Zysk netto (+)	16434,87	5558,35
1.1. Grunty			1.2. Strata netto (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe	159714,4	147629,12	VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			C. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	53433,28	57638,4
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	20739,74	24172,87
1.1. Akcje i udziały			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 739,74	24172,87
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			1.2. Zobowiązania wobec budżetów		
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
B. Aktywa obrotowe	275487,41	297336,16	1.5. Pozostałe zobowiązania		
I. Zapasy	1378,55	839,22	1.6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)		
1.1. Materiały	1378,55	839,22	1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1.2. Półprodukty i produkty w toku			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
1.3. Produkty gotowe			II. Fundusze specjalne	32693,54	33465,53
1.4. Towary			1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32693,54	33465,53
II. Należności krótkoterminowe	145144,83	163133,27	1.2. Inne fundusze		
1.1. Należność z tytułu dostaw i usług	138259,83	152117,27	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.2. Należność od budżetów			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności	6885	11016	F. Inne pasywa		
1.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Środki pieniężne	128964,03	133363,67			
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	128964,03	133363,67			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
Suma aktywów	435201,81	444965,28	Suma pasywów	435201,81	444965,28

A. Objaśnienie- 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:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Dolniak

2015-03-03

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

p. o. DYREKTOR

Grażyna Markowska

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zakładów Lecznictwa Ambulatoryjnego Krzelów Numer identyfikacyjny REGON 930255237	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2014	Adresat	
		Urząd Gminy Wińsko	
		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 669 270,92	1669122,03
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 669 270,92	1 669 122,03
1. w tym; dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)			
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			
V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		1 654 652,18	1664375,83
I. Amortyzacja		14 649,22	12 085,28
II. Zużycie materiałów i energii		104 516,44	71 665,30
III. Usługi obce		666 497,90	733 659,04
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		704 338,44	688 510,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		151 459,29	148 822,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13 190,89	9 633,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowe z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		14 618,74	4 746,20
D. Pozostałe przychody operacyjne		1 816,13	812,15
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		16 434,87	5 558,35
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		16 434,87	5 558,35
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J. II.)			
I. Zyski nadzwyczajne			
II. Straty nadzwyczajne			
K. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		16 434,87	5 558,35
L. Podatek dochodowy			
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki ze środków obrotowych			
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		16 434,87	5 558,35

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Dolniak

(główny księgowy)

2015-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR

Grażyna Matkowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

**Do bilansu Zespołu Publicznych Zakładów Lecznictwa AmbulATORYJNEGO
w Krzelowie
sporządzona na dzień 31 grudnia 2014r.**

**Aktywa i Pasywa wycenia się wg zasad określonych w Ustawie
Rachunkowości.**

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł. umarzane są metodą liniową, wg stawek przewidzianych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17.01.1997r./ Dz. U. nr 6 poz.35 z późniejszymi zmianami /
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł umarzane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania ich do użytkowania.
Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia.
2. Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo- wartościową wycenia się wg ceny zakupu.
3. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Nie tworzone były rezerwy na należności i zobowiązania.

I. Dane uzupełniające o Aktywach i Pasywach

1. Zmiany w środkach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych przedstawiono wg zestawienia.
Załącznik nr 1.

p. o DYREKTOR


Grażyna Matkowska

Ewidencja przekazanych w nieodpłatne użytkowanie środków trwałych wraz z gruntami na których położone są nieruchomości, Ośrodek Zdrowia w Krzelowie i w Wińsku pl. wolności, prowadzone są pozabilansowo. Od środków tych nie nalicza się amortyzacji.

Amortyzacja od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynosi : 12 085,28

w tym :

- od własnych środków trwałych 12 085,28

- od środków trwałych zakupionych

z otrzymanych dotacji budżetowych -

Nazwa konta	Stan na dzień 31.12.2013r.	Stan na dzień 31.12.2014r.
<u>Zapasy</u>	1 378,55	839,22
- materiały i opał		
Razem	1 378,55	839,22
<u>Należności krótkoterminowe</u>		
- z tytułu dostaw i usług	138 259,83	152 117,27
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	-	-
- pożyczka mieszkaniowa ZFŚS	6 885,00	11 016,00
- inne zarachowania wewnętrzne	-	-
Razem	145 144,83	163 133,27
<u>Środki pieniężne</u>		
- środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym	116 586,84	124 749,49
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	12 377,19	8 614,18
Razem	128 964,03	133 363,67
<u>Zobowiązania krótkoterminowe</u>		
- z tytułu dostaw i usług	20 739,74	24 172,87
- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne zarachowania wewnętrzne	-	-
- fundusze specjalne	32 693,54	33 465,53
Razem	53 433,28	57 638,40

Fundusz	
- stan na początek roku	381 768,53
- zwiększenia	5 558,35
- zmniejszenia	-
- pokrycie straty bilansowej z roku ubiegłego	-
- stan na koniec roku	-
	387 326,88

Dane uzupełniające do rachunku zysków i strat

<u>Przychody związane z działalnością</u>	<u>1 669 934,18</u>	
- ze sprzedaży usług POZ	1 287 276,79	
- ze sprz. usl. specj. por. ambul.	336 347,00	
- z wynajmu lokalu	45 498,24	
- pozostałe przychody	812,15	
<u>Koszty związane z działalnością</u>	<u>1 664 375,83</u>	
- zużycie materiałów i energii	71 665,30	
- usługi obce	733 659,04	
- podatki i opłaty	-	
- wynagrodzenia	688 510,51	
- świadczenia na rzecz pracowników	148 822,57	
- podróże służbowe i ryczałty	3 068,13	
- amortyzacja	12 085,28	
- pozostałe koszty	6 565,00	
<u>ZYSK BILANSOWY</u>	<u>5 558,35</u>	

Informacja dodatkowa:

Zatrudnienie w grupach zawodowych na dzień 31.12.2014r. wynosiło 17 osób
w tym 2 osoby na umowę zlecenie plus 14 osób na kontrakt.

L. p.	Imię i nazwisko	Ilość osób
1	Dyrektor - lekarz	1
2	Gł. księgowy - kadry	1
3	Mgr. laboratorium	1
4	Technik analityk	1
5	Pielęgniarki	6
6	Położne	2
7	Obsługa	4
8	Rejestratorka	1
9	Lekarze POZ	8
10	Kardiolog	2
11	chirurg	1
12	Diabetolog	1
13	Ginekolog - położnik	1
14	Kierowca	1

Krzaków dn. 06.03.2015r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Dolniak

p. o. DYREKTOR

Grażyna Matkowska

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku 2014	zmiany		Stan na koniec roku 2014
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Maszyny i urządzenia techniczne	58 110,44 58 110,44	- -	- -	58 110,44 58 110,44
	Pozostałe środki trwałe	217 708,27 178 223,87 39 484,40	- 12 085,28 - 12 085,28	- - -	217 708,27 190 309,15 27 399,12
2	Ogółem środki trwałe	275 818,71 236 334,31 39 484,40	- 12 085,28 - 12 085,28	- - -	275 818,71 248 419,59 27 399,12
	wartości niematerialne i prawne	- - -	- - -	5 490,00 5 490,00 -	- - -

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Teresa Dolnicka

p.o. DYREKTOR

Grażyna Matkowska

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 roku nr 594 ze zmianami) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 330 ze zmianami) do właściwości rady gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy, o ile ustawy nie stanowią inaczej. Kierownik jednostki zapewnia sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego i przedstawia je właściwym organom, zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy.