

**UCHWAŁA NR V/35/15**  
**RADY GMINY BUKOWIEC**  
**z dnia 6 marca 2015 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2014 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z 2013 r. poz. 645, poz. 1318, z 2014 r. poz. 379, poz. 1072), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z 2013 r. poz. 613, z 2014r. poz. 768, poz. 1100, z 2015r. poz. 4) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2014 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2014 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 388.292,49 zł (słownie: trzysta osiemdziesiąt osiem tysięcy dwieście dziewięćdziesiąt dwa zł 49/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamkniętego stratą netto na kwotę 44.734,11 zł (słownie: czterdzieści cztery tysiące siedemset trzydzieści cztery zł 11/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2014 roku.

**§ 2.** Stratę netto w wysokości 44.734,11 złotych (słownie: czterdzieści cztery tysiące siedemset trzydzieści cztery zł 11/100) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Gminna Przychodnia w Bukowcu pokryje z funduszy własnych.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący  
Rady Gminy

Janusz Gerke



## Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz pokrycia straty Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2014 rok uznaje się za zasadne.

Wiceprzewodniczący  
Rady Gminy  
*Janusz Gerke*



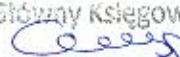
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej <b>GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWCU</b> 86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18 A tel. 52 33 17 524 Regon 092348645-00028 NIP: 659-16-97-543	<b>BILANS</b> Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia Bukowiec Na dzień 31-12-2014 r.	Adres <i>Gmina Bukowiec</i>
Numer statystyczny-REGON 092348645		

AKTYWA	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2014	PASYWA	Stan na początek roku 2013	Stan na koniec roku 2013
A. Aktywa trwałe	3.300,00	43.837,21	A. Fundusz	379.739,15	357.005,04
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	414.254,74	401.739,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto	-34.515,59	-44.734,11
1. Środki trwałe			1.1. Zysk netto(+)		
1.1. Grunty			1.2. Strata netto(-)	-34.515,59	-44.734,11
1.2. Budyunki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3.300,00	43.837,21	IV. Odpisy z wyniku finansowego(-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidow.		
1.5. Inne środki trwałe			VI. Inne		
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)			B. Fundusze celowe		
3. Środki przekazane na poczet inwestycji			1.1.		
III. Należności długoterminowe			1.2.		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			C. Zobowiązania długoterminowe		
1.1. Akcje i udziały			D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	24.983,26	31.287,45
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	24.983,26	31.287,45
1.3. Inne długoterminowe aktywa fin.			1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3.797,51	7.108,75
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			1.2. Zobowiązania wobec budżetów	5.117,94	5584,94
B. Aktywa obrotowe	401.422,41	344.455,28	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	16.067,81	18593,76
I. Zapasy			1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
1.1. Materiały			1.5. Pozostałe zobowiązania		
1.2. POLprodukty i produkty w toku			1.6. Sumy obec(deficytowe, zabezpieczenia wykonania umów)		
1.3. Produkty gotowe			1.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych		
1.4. Towary			1.8. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	75.832,25	112.250,29	II. Fundusze specjalne		
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	75.832,25	112.250,29	1.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		
1.2. Należności od budżetów			1.2. Inne fundusze		
1.3. Należności z tyt. ubezpieczeń społ.			E. Rozliczenia międzyokresowe		
1.4. Pozostałe należności			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe z tyt. Doch. budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
III. Środki pieniężne	325.590,16	232.204,99	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie					
1.2. Środki pieniężne na rach. bankowych	325.590,16	232.204,99			
1.3. Inne środki pieniężne					
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe					
V. Rozliczenia międzyokresowe					
C. Inne aktywa					
<b>Suma aktywów</b>	<b>404.722,41</b>	<b>388292,49</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>404.722,41</b>	<b>388.292,49</b>

- A. Objasnienie – 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 93.670,87zł
  2. Umorzenie środków trwałych 93.626,20zł
  3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
  4. Odpisy aktualizujące należności

Bukowiec 19-02-2015 r.

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
  
 Elżbieta Krawczyk

Dyrektor SP ZOZ  
 Gminnej Przychodni  
 86-122 Bukowiec  
 lek. med. Zbigniew Bąk



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2014- 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	905.162,96	938.609,77
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	905.162,96	938.609,77
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>	988.540,25	1.024.446,96
I	Amortyzacja	4.615,26	4.613,80
II	Zużycie materiałów i energii	66.078,10	57.352,42
III	Usługi obce	216.277,72	236.208,01
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12.171,00	6.196,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	579.727,10	605.358,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	101.964,65	105.398,16
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7.706,42	9.320,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	(83.377,29)	(85.837,19)
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	38.758,33	33.818,56
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	38.758,33	33.818,56
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	24,79	600,08
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	24,79	600,08
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	(44.643,75)	(52.618,71)
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10.128,16	7.884,60
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	10.128,16	7.884,60
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	(34.515,59)	(44.734,11)
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	(34.515,59)	(44.734,11)
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	(34.515,59)	(44.734,11)

Sporządzono dnia 19.02.2015 r.

Elżbieta Krawczyk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Główny Księgowy

*Elżbieta Krawczyk*

Zbigniew Bąk

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec

lek. med. Zbigniew Bąk



Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWCU 86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18 A tel. 52 33 17 524 Regon 092348645-00028 NIP 559-16-97-543	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>SP ZOZ Gminna Przychodnia</b>  Sporządzone na dzień 31 grudnia 2014r.	Adresat  <i>Gmina Bukowiec</i>	
Numer identyfikacyjny REGON 092348645-00028			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	453025,07	414.254,74	
1. Zwiększenie funduszu ( z tytułu)			
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje		22.000,00	
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	-38.770,33	-34.515,59	
2.1. Strata za rok ubiegły	-38.770,33	-34.515,59	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto	-34.515,59	-44.734,11	
a) zysk netto			
b) strata netto	-34.515,59	-44.734,11	
c) odpisy z zysku			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	414.254,74	401.739,15	
<b>III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych</b>	379.739,15	357.005,04	

Bukowiec, 19-02-2015 r.

Sporządziła: Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy

*(Elżbieta Krawczyk)*

2015-02-19

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec

*(Zbigniew Bąk)*  
Lok. mejt. Zbigniew Bąk  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU GMINNEJ  
PRZYCHODNI W BUKOWCU NA DZIEŃ 31.12.2014 R.

W ROKU OBROTOWYM GMINNA PRZYCHODNIA NIE DOKONAŁA ZMIAN METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW, ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW. WSZYSTKIE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO SĄ UJĘTE W BILANSIE I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT. NIE WYSTĘPUJĄ ZASZŁOŚCI Z LAT UBIEGŁYCH.

UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO W ROKU OBROTOWYM WYNIOSŁO 4.613,280 ZŁ.

AKTYWA OBROTOWE TO NALEŻNOŚCI, ORAZ ŚRODKI PIENIĘŻNE W BANKU.

KAPITAŁ WŁASNY ZMNIJSZYŁ SIĘ O 44.734,11 ZŁ

GMINNA PRZYCHODNIA NIE TWORZYŁA ŻADNYCH FUNDUSZY ZAPASOWYCH I REZERWOWYCH.

NA DZIEŃ 31.12.2013 R. GMINNA PRZYCHODNIA POSIADAŁA ZABOWIĄZANIA, KTÓRE MIEŚCIŁY SIĘ W TERMINIE PŁATNOŚCI.

GMINNA PRZYCHODNIA OSIĄGNEŁA PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG MEDYCZNYCH, BADAŃ LABORATORYJNYCH, LEKARSKICH, INIEKCJI, SZCZEPIEŃ ORAZ PRZYCHODÓW TAKICH JAK CZYNSZE ZA MIESZKANIA, ODSETKI BANKOWE.

GMINNA PRZYCHODNIA PONIOSŁA KOSZTY Z TYTUŁU; ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII, USŁUGI OBCE, PODATKI I OPŁATY, WYNAGRODZENIA, UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA, AMORTYZACJA, POZOSTAŁE KOSZTY.

GMINNA PRZYCHODNIA NIE PONIOSŁA KOSZTÓW Z TYTUŁU INWESTYCJI.


W PRZYCHODNI NIE WYSTĄPIŁY ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE.

DANE W P.5 I 6 NIE WYSTĘPUJĄ W PRZYCHODNI.

W ZEZNANIU PODATKOWYM CIT -8 ZA 2014R. KOSZTY ZOSTAŁY POMNIEJSZONE O 4.613,80 ZŁ. JEST TO AMORTYZACJA, KTÓRA NIE STANOWI KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU.

Bukowiec, 2015-02-19

Sporządziła : Elżbieta Krawczyk

Główny Księgowy  
  
Elżbieta Krawczyk

Dyrektor SP ZOZ  
Gminnej Przychodni  
86-122 Bukowiec  
  
lek. med. Zbigniew Bąk