

**UCHWAŁA NR XXI/105/16
RADY MIEJSKIEJ CHOJNOWA**

z dnia 30 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Przychodni Rejonowej w Chojnowie za
rok 2015**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.) Rada Miejska Chojnowa uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2015 Przychodni Rejonowej w Chojnowie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Chojnowie.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński

Załącznik do Uchwały Nr
XXI/105/16 Rady Miejskiej
Chojnowa z dnia 30 maja 2016 r.

B I L A N S

Przychodni Rejonowej w Chojnowie za 2015 rok

Przychodnia Rejonowa w Chojnowie
59-225 Chojnów, ul. Legnicka 12, woj. dolnośląskie
tel. 76 818-85-14, 818-82-15
Reg. 390632090 NIP 691-20-26-883
PKO BP S.A. oddział Chojnów
82102062260000670206200466

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego za okres od
01.01.2015r. do 31.12.2015r.

Nazwa i siedziba jednostki

Przychodnia Rejonowa w Chojnowie, ul. Legnicka 12.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Usługi medyczne.

Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr

Krajowy Rejestr Sądowy prowadzony przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej IX
Wydział Gospodarczy.

Numer wpisu do w/w rejestru

0000008606

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielne sprawozdania finansowe?

Nie dotyczy.

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone, przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości?

Zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym, na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, jednostka jest zdolna do kontynuowania działalności w 2016 roku w niezmienionym składzie.

Czy istnieją okoliczności na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?

Zgodnie ze stanem faktycznym i prawnym, na podstawie posiadanych informacji na dzień sporządzania sprawozdania finansowego, jednostka nasza będzie kontynuować działalność w 2016 roku bez jakiegokolwiek zagrożenia związanego z udzielaniem usług medycznych przez naszą jednostkę.

Wskazanie zastosowania metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie dotyczy.

Czy jest to sprawozdanie finansowe po połączeniu spółek?

Nie dotyczy.

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Na podstawie art. 10, ust. 2 z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. Nr 121, poz. 591 ze zm./ postanawia się co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc. (art. 10, ust. 1).
2. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze, sporządza się nie później niż do 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) art. 24 ust. 5.
3. Zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dni po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1), zaś zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust. 2)
4. Przychodnia stosuje wykaz kont księgi głównej stanowiący załącznik Nr 1.
5. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się wg „Planu Kont dla SPZOZ” Pani M Stefko edycja: Wrzesień 2009”. Dla kont podzielonych lub połączonych w zakładowym wykazie kont księgi głównej, stosuje się odpowiednio opisane zasady.
6. Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu 4 – go i 5 – go ZPK z uwzględnieniem ustaleń dotyczących ewidencji i rozliczeń kosztów.
7. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
8. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu z działalności SPZOZ zaokrągla się do tysiący złotych lub w złotych (art. 45 ust. 5).
9. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku do ustawy (art. 50 ust. 1)

Zasady ewidencji i wyceny aktywów obrotowych

A. Rzeczowe aktywa obrotowe

1. Ewidencja zapasu materiałów zużywanych do udzielania świadczeń zdrowotnych oraz towarów, prowadzona jest w cenach zakupu. Koszty związane z zakupem tych materiałów, zalicza się jako nie mające istotnego wpływu na wynik finansowy do kosztów bieżących na podstawie dowodów źródłowych (art. 34, ust. 1, pkt 1)
2. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych stanowi (art. 17, ust. 2)
 - ewidencja ilościowa – wartościowa, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych w zakresie następujących grup składników:

a/ środki trwałe;

b/ materiały.

- ewidencja ilościowa obrotów i stanów pozostałe środki trwałe;
- odpisane w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu.

3. Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się wg cen zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień (art. 28, ust 1, pkt 6)

B. Należności

Aktualizacja należności z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych, nie finansowanych ze środków publicznych, ze względu na znaczny stopień prawdopodobieństwa nieściągalności dokonywana jest na podstawie (art. 35 b; ust 1, 5)

Zasady ewidencji i wyceny aktywów trwałych:

1. Konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów trwałych stanowi (art. 16) ewidencja ilościowo – wartościowa, umożliwiająca ustalenie źródła pochodzenia wartości początkowej, umorzenia i skutków aktualizacji wyceny oraz miejsca użytkowania poszczególnych składników majątku trwałego (art. 16 i art. 13).
2. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł., amortyzuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji
3. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł. amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania (art. 32 ust. 6).
4. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej sfinansowane dotacją lub otrzymane nieodpłatnie mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorowych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej (art. 32 ust.6).
5. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 2.500zł. Są traktowane jak materiały, a dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową(art.4 ust.4iart.8)

Księgi rachunkowe prowadzone są przy wykorzystaniu oprogramowania firmy „Symfonia” systemem finansowo – księgowym, współpracują moduły:

1. Finansowo – księgowy
2. Kadry i płace

przy pomocy, których prowadzone są księgi pomocnicze uzgadniane z saldami i zapisami na kontach księgi głównej (na koniec każdego okresu sprawozdawczego). Za uzgodnienie ksiąg pomocniczych z kontami księgi głównej odpowiedzialne są osoby obsługujące w/w moduły. Ochrona danych przy prowadzeniu ksiąg za pomocą komputera (art. 71, ust. 2) są systematycznie tworzone kopie bezpieczeństwa danych.

Dowody księgowo i dokumenty przechowywane są w siedzibie SPZOZ w oryginalnej postaci i w ustalonym porządku dostosowanym do prowadzonych ksiąg rachunkowych. Udostępnienie danych osobom trzecim do wglądu na terenie zakładu, wymaga zgody kierownika, natomiast przekazywanie zbiorów lub ich części poza siedzibę zakładu, wymaga pisemnej zgody kierownika zakładu oraz pozostawienia w jednostce potwierdzonego spisu przyjętych dokumentów.

1. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, dopuszcza się stosowanie dowodów zastępczych. Stanowią one potwierdzenie dokonania i rozliczenia zakupu materiałów i zawierają następujące dane:
 - datę dokonania operacji gospodarczej, przedmiot, ilość, cenę i wartość dokonanego zakupu;
 - nazwisko, imię i podpis osoby uczestniczącej w danej transakcji;
 - miejsce i datę wystawienia dowodu.
2. Przed oddaniem dowodu zastępczego do rozliczenia wymagany jest akcept osoby zlecającej dokonanie zakupu oraz kierownika zakładu lub osoby upoważnionej. Na koniec roku obrotowego koszty w całości przenosi się na konto 860 „Wynik finansowy”.

Osoba której powierzono prowadzenie

ksiąg rachunkowych
Pisarska Stanisława
GI. KSIĘGOWY
PRZYCHODNI REJONOWEJ
w Chojnowie
Stanisława Pisarska

Kierownik jednostki

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej
w Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Aktywa trwałe	733.235,62	733.326,32
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		075-2 <i>Koncesje</i>	-549,00	-549,00
		020-2 <i>Koncesje</i>	549,00	549,00
		075-1 <i>Licencje na programy komp.</i>	-56 807,85	-49 423,07
		020-1 <i>Licencje na programy komp.</i>	56 807,85	49 423,07
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	730.235,62	730.326,32
-	1	Środki trwałe	730.235,62	730.326,32
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	59.509,00	59.509,00
		010-1 <i>Grunty i prawa użytkow.</i>	59 509,00	59 509,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	521.968,69	496.648,07
		010-2 <i>Budynki i lokale</i>	1 233 603,26	1 183 114,32
		070-2 <i>Budynki i lokale</i>	-711 634,57	-686 466,25
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	14.394,27	15.689,22
		010-3 <i>Urz. tech. i maszyny</i>	402 487,01	415 558,68
		070-3 <i>Urz. tech. i maszyny</i>	-388 092,74	-399 869,46
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	134.363,66	158.480,03
		073 <i>Umorzenie niskow.środków trw.</i>	-130 719,65	-119 906,76
		013 <i>Niskowartościowe środki trwałe</i>	130 719,65	119 906,76
		070-9 <i>Pozostałe środki trwałe</i>	-702 637,79	-665 041,18
		010-9 <i>Pozostałe środki trwałe</i>	837 001,45	823 521,21
	2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a)		0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	3.000,00	3.000,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	3.000,00	3.000,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1	udziały lub akcje	0,00	0,00
)			
	-(2	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
)			

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
		-(3) udzielone pożyczki)	0,00	0,00
		-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	3.000,00	3.000,00
		-(1) udziały lub akcje)	3.000,00	3.000,00
		030-3-2-1 Udziały lub akcje	3 000,00	3 000,00
		-(2) inne papiery wartościowe)	0,00	0,00
		-(3) udzielone pożyczki)	0,00	0,00
		-(4) inne długoterminowe aktywa finansowe)	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.927.818,37	1.695.939,31
-	I	Zapasy	1.477,58	9.056,31
	1	Materiały	1.477,58	9.056,31
		310 Materiały	1 477,58	9 056,31
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	449.235,27	442.790,94
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy)	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	449.235,27	442.790,94
		200 Rozrach. z odbiorcami krajow.	432 885,25	427 115,94
		201 Rozrach. z dostawcami krajow.	0,02	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy)	0,00	0,00
		-(2) powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
	b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
	c)	inne	16.350,00	15.675,00
		229-3-4 Zwiększ. pozost. przych. oper.	16 350,00	15 675,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.469.855,52	1.236.858,94
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.469.855,52	1.236.858,94
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	-(1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	-(2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	-(3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	-(4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.469.855,52	1.236.858,94
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.431.391,27	1.236.858,94
		100 Kasa	739,90	4 206,39
		130 Bieżący rach. bankowy	0,00	31 198,13
		132 Rachunek inwestycyjny	0,00	945,87
		135 Rachunek środków ZFŚS	5 340,87	4 508,55
		133 Rachunek lokat bankowych	1 358 700,00	1 196 000,00
		131 Bieżący rachunek bankowy PKO	66 610,50	0,00
	-(2)	inne środki pieniężne	38.464,25	0,00
		149 Środki pieniężne w drodze	38 464,25	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	-		0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.250,00	7.233,12

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
		640 Rozliczenia międzyokr. kosztów	7 250,00	7 233,12
Suma			2.661.053,99	2.429.265,63

Pisarska Stanisława
10.03.2016r

GŁ. KSIĘGOWY
PRZYCHODNI REJONOWEJ
w Chojnowie
Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej
w Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	2.063.122,69	1.845.478,92
		800 Fundusz założycielski	1 088 199,77	1 088 199,77
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
*	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	757.279,15	678.093,85
		820 Rozliczenie wyniku finansowego	757 279,15	678 093,85
	VIII	Zysk (strata) netto	217.643,77	79.185,30
		860 Wynik finansowy	217 643,77	79 185,30
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	597.931,30	583.786,71
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		-(1) długoterminowa	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		-(1) długoterminowe	0,00	0,00
		-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	581.581,30	568.111,71
-	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
)		
		-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
)		
		b) inne	0,00	0,00
-	2	Wobec pozostałych jednostek	576.240,43	563.603,16
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	84.713,84	76.384,51
		200 Rozrach. z odbiorcami krajow.	672,00	0,00

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Na koniec ub. roku 2014-12-31
		201 Rozrach. z dostawcami krajow.	84 041,84	76 384,51
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-3	241 rozrachunki z tyt.zak.rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	266.868,11	253.858,54
		229-1 Rozliczenie ZUS	211 921,11	210 136,54
		220 Rozrachunki z budżetami	54 947,00	43 722,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	224.658,48	233.360,11
		240 Pozostałe rozrachunki	224 658,48	233 360,11
	i)	inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	5.340,87	4.508,55
		850 ZFŚS	5 340,87	4 508,55
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	16.350,00	15.675,00
		845 Przychody przyszłych okresów	16 350,00	15 675,00
*	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
*	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma		2.661.053,99	2.429.265,63

16.03.2016.

Pisarska Stanisława

GŁ. KSIĘGOWY
PRZYCHODNI REJONOWEJ
w Chojnowie

Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej
Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.322.232,25	4.989.792,08
		701 Sprzedaż usług dział. podst.	5 278 502,75	4 948 237,01
		702 Pozostała sprzedaż usług	43 729,50	41 555,07
*		od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	5.313.558,71	5.126.615,65
		500 Koszty działalności podstaw.	3 770 958,04	3 585 473,77
		530 Koszty działalności pomocn.	892 764,63	885 305,91
		550 Koszty zarządu	649 836,04	655 835,97
	I	Amortyzacja	89.235,07	92.207,88
		408 Amortyzacja	89 235,07	92 207,88
	II	Zużycie materiałów i energii	490.219,24	475.711,28
		401 Zużycie materiałów i energii	490 219,24	475 711,28
	III	Usługi obce	1.018.950,53	961.942,26
		402 Usługi obce	1 018 950,53	961 942,26
-	IV	Podatki i opłaty, w tym:	8.822,00	15.120,00
		403 Podatki i opłaty	8 822,00	15 120,00
*		-(1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.071.987,09	2.953.055,57
		404 Wynagrodzenia	3 071 987,09	2 953 055,57
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	621.693,06	614.885,20
		405 Ubezpiecz. społ. i inne świadcz.	621 693,06	614 885,20
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12.651,72	13.693,46
		409 Pozostałe koszty	12 651,72	13 693,46
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-5.313.558,71	-5.126.615,65
		490 Rozliczenie kosztów	-5 313 558,71	-5 126 615,65
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	8.673,54	-136.823,57
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	201.128,05	201.035,00
		760 Pozostałe przychody operacyjne	201 128,05	201 035,00
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	209.801,59	64.211,43
-	G	Przychody finansowe	7.842,18	14.973,87
		750 Przychody finansowe	7 842,18	14 973,87
-	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*		-(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
-	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2015-12-31	Rok ubiegły
*		-(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	217.643,77	79.185,30
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	217.643,77	79.185,30
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	217.643,77	79.185,30

19.02.2016

Pisarska Stanisława

GŁ. KSIĘGOWY
PRZYCHODNI REJONOWEJ
w Chojnowie

Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej
Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

Dodatkowa informacja i objaśnienia do Sprawozdania Finansowego za 2015rok

Dział 1

1). Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz umorzenia zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego zwiększenia i zmniejszenia /środki trwałe do 3.500 i powyżej /

Wg. tabel

2). Wartość gruntów użytkowanych

Na podstawie umowy (PT z dnia 29.08.2001 r.)

Tab.1.2

3). Wartość nie amortyzowanych (umownych) przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu operacyjnego.

nie występuje

Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych w rorok 2015
(środki trwałe do 3.500 i powyżej)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody				Rozchody				Razem zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku	
			z bezpośredniego zakupu	z inwestycji	z leasingu finansowego	darowizny	pozostałe przychody	Razem zwiększenia wartości początkowej	sprzedaż	likwidacja			pozostałe rozchody
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne	49.947,33	7.409,52	-	-	-	-	7.409,52	-	-	-	-	57.356,85
2	Środki trwałe	2.481.703,21	61.268,91	-	-	-	9.653,05	70.921,96	-	-	-	-	2.532.600,72
a/	grunty	59.509,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.509,00
b/	budynki	1.183.114,32	50.488,94	-	-	-	-	50.488,94	-	-	-	-	1.233.603,26
c/	urządzenia techniczne i maszyny	415.558,68	-	-	-	-	-	-	-	13.071,67	-	-	402.487,01
d/	środki transportowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e/	pozostałe środki trwałe	823.521,21	10.779,97	-	-	-	9.653,05	20.433,02	-	6.952,78	-	-	837.001,45
3	inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Razem rzeczowy majątek trwały /2+3/	2.481.703,21	61.268,91	-	-	-	9.653,05	70.921,96	-	20.024,45	-	-	2.532.600,72

Niskowartościowe środki trwałe stan na koniec 2014 roku = 119.906,76
Niskowartościowe środki trwałe stan na koniec 2015 roku = 130.719,65

Szczegółowy zakres wartości umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych 2015rok
Przychodnia Rejonowa w Chojnowie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	Wartość netto na koniec roku
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	razem	sprzedaż	likwidacja	pozostałe zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	49.947,33	7.409,52	-	7.409,52	-	-	-	57.356,85	57.356,85
2	Środki trwałe	1.751.376,89	71.012,66	-	71.012,66	-	-	-	1.802.365,10	730.235,62
a/	grunty	59 509,00	-	-	-	-	-	-	-	59 509,00
b/	budynki	686 466,25	25 168,32	-	25 168,32	-	-	-	711 634,57	521 968,69
c/	urządzenia techniczne i maszyny	399 869,46	1 294,95	-	1 294,95	-	13 071,67	-	388 092,74	14 394,27
d/	środki transportowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e/	pozostałe środki trwałe	665 041,18	44 549,39	-	44 549,39	-	6 952,78	-	702 637,79	134 363,66
3	Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Razem rzeczowy majątek trwały /2+3/	1 751 376,89	71 012,66	-	71 012,66	-	20 024,45	-	1 802 365,10	730 235,62

umorzenie niskowartościowych środków trwałych na koniec 2014 roku = 119.906,76 zł

umorzenie niskowartościowych środków trwałych na koniec 2015 roku = 130.719,65 zł

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście Przychodnia Rejpnowa w Chojnowie 2015 rok

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Powierzchnia (m2)	2146,3			2146,3
Wartość (tys. zł.)	59.509,00			59.509,00

4). Zobowiązania wobec budżetów państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności.

- nie występują

5). Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszu założycielskiego.

Tab.1.6.1

6). Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

- nie dotyczy

7). Propozycja co do sposobu pokrycia straty -zysku za rok obrotowy. Zysk za rok 2015 w całości przeznaczono na działalność statutową jednostki

8). Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego zwiększenia, wykorzystania rozwiązanie i stan końcowy.

- nie dotyczy

9). Dane o odpisach aktualizacyjnych wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku.

- nie dotyczy

1.6.1. Stan na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie
oraz stan końcowy funduszu założycielskiego rok 2015 Przychodnia Rejonowa Chojnów

Treść	Fundusz założycielski
1	2
1. Stan na początek roku obrotowego	1.088.199,77
2. Zwiększenia : a/ dotacje na inwestycje i cele rozwojowe: <i>w tym:</i> od organu założycielskiego b/ dary mające charakter majątku trwałego: <i>w tym:</i> od organu założycielskiego c/ dary przeznaczone na cele rozwojowe <i>w tym:</i> od organu założycielskiego d/ zysk z 2014 rok e/ zysk z 2015 rok	- - 79.185,30 217.643,77
f. zysk z lat ubiegłych	678.093,85
Stan na koniec roku obrotowego	2.063.122,69

- 10). Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.**

Tab.1.10.2 podział zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły

11).Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychody przyszłych okresów.

1. Do przychodów przyszłych okresów zaliczono kwotę 16.350.- i jest to dofinansowanie osób niepełnosprawnych za m-c XII/2015
2. Do rozliczeń międzyokresowych ujęto kwotę 7.250 zł. są to koszty w części przypadające na rok 2016

12). Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

- nie wystąpiły

13). Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

- nie wystąpiły

1.10.2. Podział zobowiązań krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty
Rok 2015 Przychodnia Rejonowa w Chojnowie

Treść	Okres spłaty										Raz em	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku				
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
I. Zobowiązania krótkoterminowe	563.603	576.240	-	-	-	-	-	-	563.603	576.240	563.603	576.240
1. Wobec pozostałych jednostek	563.603	576.240	-	-	-	-	-	-	563.603	576.240	563.603	576.240
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76.385	84.714	-	-	-	-	-	-	76.385	84.714	76.385	84.714
- do 12 miesięcy	76.385	84.714	-	-	-	-	-	-	76.385	84.714	76.385	84.714
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	253.858	266.868	-	-	-	-	-	-	253.858	266.868	253.858	266.868
h) z tytułu wynagrodzeń	233.360	224.658	-	-	-	-	-	-	233.360	224.658	233.360	224.658
i) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dział 2

1). Struktura rzeczowa (rodzaje działalności przychodów netto ze sprzedaży produktów ,towarów i materiałów.

Tab.2.1 w poz.1 rok 2015 ujęto przychody z tytułu sprzedaży usług medycznych to kwota 5.278.502,75 zł.

w poz.3 rok 2015 ujęto przychody z tytułu sprzedaży pozostałych usług to kwota 43.729,50 zł.

Pozostałe Przychody Operacyjne ujęte w Rachunku Zysku i Strat to kwota| 201.128,05 zł. w tym: 9.653,05 zł dofinansowanie ze środków PFRON na wyposażenie pracowni fizjoterapii w sprzęt rehabilitacyjny dla osób niepełnosprawnych w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami II” -obszar A ,zaż pozostała kwota 191.475,- zł to dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

Przychody finansowe ujęte w Rachunku Zysku i Strat to kwota 7.842,18 są to odsetki naliczone przez bank w roku 2015

2). Wysokość i wyjaśnienia przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Wycofanie z użytkowania z tytułu zaniechania działalności (usługi stomatologiczne w szkołach)

3). Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów.

- nie występuje

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów rok 2015 Przychodnia Rejonowa Chojnów

Wyszczególnienie	2015	Struktura %	2014	Struktura %	Dynamika 2015/2014
1	2	3	4	5	6
1. Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych	5.278.502,75	99	4.948.237,01	99	107
<i>w tym:</i>					
Świadczenia szpitalne	0		0		
Porady specjalistyczne	1.010.227,81	19	984.943,03	20	103
POZ	3.800.180,94	72	3.525.253,98	71	108
Diagnostyka	468.094,00	8	438.040,00	8	106
2. Przychody z tytułu realizacji programów zdrowotnych	-		-		
3. Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	43.729,50	1	41.555,07	1	105
4. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-		-		
<i>w tym:</i>					
Razem (1+2+3+4)	5.322.232,25	100%	4.989.792,08	100%	

4). Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

- Nie jest przewidziane zaniechanie działalności w 2016 roku

5). Koszty według rodzaju

Tab.2.6

Rozliczenie funduszu socjalnego za rok 2015

B.O na 01.01.2015 r.	4.508,55
Odpis funduszu na 2015 r.	55.024,68
w tym:	
wypłacone zapomogi losowe	1.000,00
wypłacone wczasy "Pod gruszą „	19.127,00
wypłacone świadczenia pieniężne z okazji Świąt	34.087,00

Stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2015 r. wynosi 5.340,87zł

6). Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych (dotyczy jednostki, która sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu kalkulacyjnego).

- Jednostka sporządza rachunek zysków i strat wg wariantu porównawczego.

2.6. Koszty według rodzaju Przychodnia Rejonowa w Chojnowie rok 2015

Treść	Rok bieżący	Struk- tura %	Rok ubiegły	Struk- tura %	Dynamika 2015 / 2014
1	2	3	4	5	6
1. Amortyzacja	89.235,07	1,68	92.207,88	1,80	97,00
2. Zużycie materiałów i energii	490.219,24	9,22	475.711,28	9,28	103,00
3. Usługi obce	1.018.950,53	19,18	961.942,26	18,76	106,00
4. Podatki i opłaty	8.822,00	0,17	15.120	0,29	6,00
5. Wynagrodzenia	3.071.987,09	57,81	2.953.055,57	57,60	104,00
6. Ubezpieczenie i inne świadczenia	621.693,06	11,70	614.885,20	12,00	101,00
7. Pozostałe	12.651,72	0,24	13.693,46	0,27	92,00
Ogółem	5.313.558,71	100,00	5.126.615,65	100,00	104,00

7). Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

nie wystąpiły

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

- nie występuje

8). Nakłady na nie finansowe aktywa trwałe

- nie występują

9). Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych , z podziałem na losowe i pozostałe.

- nie wystąpiły

10). Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

- nie występuje

Dział 3

Dotyczy Jednostek, które sporządzają rachunek przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią i pośrednią

- nie dotyczy

Dział 4

- 1). Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela w załączeniu

- 2). Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych (dla każdej osobno grupy)

- lekarze	1.023.500,-
- pielęgniarki i położne	1.229.300,-
- medyczny pozostały	700.846,-
- administracja	483.000,-
- gospodarczy	192.095,-

- 3). Informacje o pożyczkach udzielonych (dla każdej grupy osobno)

- nie dotyczy

Dział 5

- 1). Informacja o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

- nie wystąpiły

- 2). Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym

- nie wystąpiły

- 3). Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe w 2015
rok w Przychodni Rejonowej w Chojnowie

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
1	2	3	4	5
Pracownicy ogółem <i>w tym:</i>	51,3	46,3	5	51,7
Lekarze w tym	7,3	5,3	2	7,3
Lekarze med. z I stop. specjalizacji	1	1		1
Lekarze med. z II stop. specjalizacji	6,3	4,3	2	6,3
Farmaceuci	-	-		-
Mgr analityk i rehabilitacji	4	3	1	4
Pielęgniarki	19	19		19
Położne	3	3		3
Technicy farmacji				
Technicy RTG	2	2		2,4
Pozostały personel medyczny	5	4	1	5
Personel administracji, ekonomiczny i techniczny	7	6	1	7
Pracownicy gospodarczy i obsługi	4	4		4

majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- nie wystąpiły

4). Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedni ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Treść	2014	2015
Majątek trwały	733.326,32	733.235,62
Majątek obrotowy	1.695.939,31	1.927.818,37
Zapasy	9.056,31	1.477,58
Należności i roszczenia	442.790,94	449.235,27
w tym:		
należności z tyt. dostaw i usług	427.115,94	432.885,27
Środki pieniężne	1.236.858,94	1.469.855,52
Razem aktywa:	2.429.265,63	2.661.053,99
Kapitał własny	1.845.478,92	2.063.122,69
w tym:		
kapitał założycielski	1.088.199,77	1.088.199,77
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
krótkoterminowe w tym:	583.786,71	597.931,30
zobowiązania .tyt. dostaw i usług	76.384,51	84.713,84
Razem pasywa:	2.429.265,63	2.661.053,99
Przychody ze sprzedaży usług ogółem	4.989.792,08	5.322.232,25
w tym:		
przychody ze sprzedaży usług medycznych	4.948.237,01	5.278.502,75

Pozostałe przychody operacyjne	201.035,00	201.128,05
Przychody finansowe	14.973,87	7.842,18
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Koszty ogółem: w tym:	5.126.615,65	5.313.558,71
Koszty wg rodzaju	5.126.615,65	5.313.558,71
Pozostałe-koszty operacyjne	0,00	0,00
straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Wynik brutto	79.185,30	217.643,77
Wynik netto	79.185,30	217.643,77
Udział kontraktów z NFZ	3	3

Dział 6

1). Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- nie występują

2). Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

- nie występuje

3). Wykaz spółek (nazwa, siedziba) w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

- nie występuje

4). Powyższa informacja dotyczy jednostki, która nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystających ze zwolnienia lub wyłączeń

- nie występuje

Dział 7

Dział nie dotyczy Przychodni Rejonowej w Chojnowie, ponieważ nie powstała w wyniku połączenia.

Dział 8

W Jednostce nie występuje zagrożenie odnośnie możliwości kontynuowania działalności usług medycznych w roku następnym po roku obrotowym. Na rok 2016 zostały podpisane umowy z NFZ we Wrocławiu na poradnie specjalistyczne, rehabilitację i POZ.

Dział 9

W Jednostce nie występują inne wymieniane w sprawozdaniu finansowym i w niniejszej informacji zdarzenia, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej oraz na wynik finansowy przedstawionej jednostki.

Gł. KSIĘGOWY
PRZYCHODNI REJONOWEJ
w Chojnowie
Stanisława Pisarska

KIEROWNIK
Przychodni Rejonowej
w Chojnowie
mgr Bolesław Jakubiak

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR XXI/105/16
RADY MIEJSKIEJ CHOJNOWA Z DNIA 30 MAJA 2016 R.**

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Rada Miejska zatwierdza sprawozdanie finansowe Przychodni Rejonowej w Chojnowie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

Przewodniczący Rady Miejskiej Chojnowa

Jan Skowroński