

RM.0004.308.2019

BURMISTRZ MIASTA JAWORA
59-400 Jawor, Rynek 1
woj. dolnośląskie

Jawor, dnia 29 maja 2019r.

SK.3035.3.2019



Rada Miejska w Jaworze

Przedkładam pod obrady Rady Miejskiej w Jaworze projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodni Rejonowej w Jaworze za 2018 rok.

BURMISTRZ
Emilia Bera

Projekt

z dnia 27 maja 2019 r.

Zatwierdzony przez

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W JAWORZE

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodni Rejonowej w Jaworze za 2018 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) w związku z art. 6 ust.2 pkt 3 i art. 53a ust. 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018r. poz. 2190 ze zm.) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe z działalności Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodni Rejonowej w Jaworze za 2018 rok, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się pozytywnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Przychodni Rejonowej w Jaworze za 2018 rok, na podstawie przedłożonego raportu, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Jawora.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Daniel Iwański

Katarzyna Janina
ADWOKAT

Sprawozdanie finansowe Przychodni Rejonowej w Jaworze za rok 2018

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-05-23
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy	PRZYCHODNIA REJONOWA W JAWORZE
Siedziba	
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	jaworski
Gmina	JAWOR
Miejscowość	JAWOR

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	jaworski
Gmina	JAWOR
Nazwa ulicy	PIŁSUDSKIEGO
Numer budynku	10
Numer lokalu	-
Nazwa miejscowości	JAWOR
Kod pocztowy	59-400
Nazwa urzędu pocztowego	JAWOR

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD	8621Z
---------	-------

1D. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS	0000053481
-----------	------------

2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

DataOd	2018-01-01
DataDo	2018-12-31

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2018-01-01
DataDo	2018-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

true

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

false

7. Zasady (polityka) rachunkowości

7A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Uwzględniając art. 3 ust. 1 pkt 11, jednostka wybrała rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy i zapewniające wymaganą jakość sprawozdania finansowego tj;

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia pomniejszając ich wartość o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem, aktywa trwałe i obrotowe ujmowane są w księgach wg ceny nabycia, prowadzimy ilościowo-wartościową ewidencję materiałów, rozchód materiałów z magazynu wycenia się według zasady „średnia ważona”, należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500,00 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu przekazania ich do używania i ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok podlegają amortyzacji nie rzadziej niż raz w roku, wg stawek zgodnych ze stawkami określonymi w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, grunty nie podlegają umorzeniu, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

7B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7C. ustalenia wyniku finansowego

wynik finansowy ustalony został wg wariantu porównawczego

7D. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. i zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości na dzień 31.12.2018 r.

	Kwota na dzień rozrachunku obrotowy	Kwota na dzień rozrachunku przebiegowego	Kwota na dzień rozrachunku przebiegowego
Aktywa razem	2 836 690,30	2 819 692,51	0,00
A. Aktywa trwałe	1 787 943,12	1 674 154,30	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 787 943,12	1 674 154,30	0,00
1. Środki trwałe	1 787 943,12	1 674 154,30	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 551,00	105 551,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 383 374,98	1 431 131,69	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	4 633,62	8 529,19	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	294 383,52	128 942,42	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 048 747,18	1 145 538,21	0,00
I. Zapasy	14 083,43	5 013,22	0,00
1. Materiały	14 083,43	5 013,22	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	366 078,32	323 270,28	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	366 078,32	323 270,28	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	354 865,91	319 053,38	0,00
1. – do 12 miesięcy	354 865,91	319 053,38	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 839,27	3 843,76	0,00
C. inne	0,00	0,00	0,00
D. dochodzone na drodze sądowej	373,14	373,14	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	664 376,66	811 540,70	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	664 376,66	811 540,70	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	664 376,66	811 540,70	0,00
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach	663 019,01	810 417,31	0,00
2. – inne środki pieniężne	1 357,65	1 123,39	0,00
3. – inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 208,77	5 714,01	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00

Pasywa razem	2 836 690,30	2 819 692,51	0,00
A. Kapitał (fundusz) własny	1 825 102,27	1 785 483,15	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 019 565,83	1 019 565,83	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	765 917,32	730 821,86	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	765 917,32	730 821,86	0,00
2. – na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	39 619,12	35 095,46	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 588,03	1 034 209,36	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	114 000,00	129 300,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	114 000,00	129 300,00	0,00
1. – długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowa	114 000,00	129 300,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	459 308,85	451 003,64	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	459 308,85	451 003,64	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00

C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	136 781,65	185 935,21	0,00
1. – do 12 miesięcy	136 781,65	185 935,21	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178 685,11	154 515,73	0,00
H. z tytułu wynagrodzeń	123 960,50	93 308,22	0,00
I. inne	19 881,59	17 244,48	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	438 279,18	453 905,72	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	438 279,18	453 905,72	0,00
1. – długoterminowe	433 819,11	450 462,05	0,00
2. – krótkoterminowe	4 460,07	3 443,67	0,00

	Kwota na dzień 31 grudnia bieżącego roku obrotunkowy	Kwota na dzień 31 grudnia poprzedniego roku obrotunkowy	Przebieg danej porównawczej poprzedni rok obrotunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 064 858,10	3 527 633,93	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 051 063,34	3 619 813,51	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	13 794,76	-92 179,58	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 323 261,08	3 733 749,96	0,00
I. Amortyzacja	176 530,47	90 863,32	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	149 465,39	151 552,32	0,00
III. Usługi obce	1 431 552,21	1 198 091,60	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 109,12	18 215,88	0,00
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 138 348,79	1 898 167,25	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	378 735,47	358 141,14	0,00
1. – emerytalne	188 975,69	171 341,74	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	30 519,63	18 718,45	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-258 402,98	-206 116,03	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	319 648,42	289 137,20	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	462,96	0,00	0,00
II. Dotacje	38 863,42	47 803,04	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	280 322,04	241 334,16	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 178,53	53 698,75	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	24 178,53	53 698,75	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	37 066,91	29 322,42	0,00
G. Przychody finansowe	2 556,88	5 773,27	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	2 556,88	5 773,27	0,00
J. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	4,67	0,23	0,00
I. Odsetki, w tym:	4,67	0,23	0,00
J. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 619,12	35 095,46	0,00
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 619,12	35 095,46	0,00

Rozłożenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania i podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa.pdf

Elżbieta Białczak; Elektronicznie
Przychodnia podpisany przez
Rejonowa w Elżbieta Białczak;
Jaworze Przychodnia Rejonowa
w Jaworze
Data: 2019.05.23
11:09:35 +02'00'

Joanna Strączek; Elektronicznie
Przychodnia podpisany przez
Rejonowa w Joanna Strączek;
Jaworze Przychodnia Rejonowa
w Jaworze
Data: 2019.05.23
11:10:01 +02'00'

Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przychodnia Rejonowa w Jaworze z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 10, 59-400 Jawor działa jako podmiot leczniczy (samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej) i posiada osobowość prawną – gminna samorządowa jednostka organizacyjna, własność samorządowa.

Przychodnia Rejonowa w Jaworze prowadzi działalność statutową – udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie chorobom, profilaktykę, promocję i edukację zdrowotną.

Przychodnia Rejonowa w Jaworze zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabryczna IX Wydział Gospodarczy pod nr 0000053481.

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Sprawozdanie finansowe Przychodni sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są Nam znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu działalności obejmującej okres nie krótszy niż rok od dnia bilansowego.

Księgi rachunkowe prowadzimy w siedzibie jednostki.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351).

Uwzględniając art. 3 ust. 1 pkt 11, jednostka wybrała rozwiązania dopuszczone przepisami ustawy i zapewniające wymaganą jakość sprawozdania finansowego tj;

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia pomniejszając ich wartość o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem lub wytworzeniem,
- aktywa trwałe i obrotowe ujmowane są w księgach wg ceny nabycia,
- prowadzimy ilościowo-wartościową ewidencję materiałów,
- rozchód materiałów z magazynu wycenia się według zasady „średnia ważona”,
- należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty,
- wynik finansowy ustalony został wg wariantu porównawczego.

Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Ewidencja zdarzeń gospodarczych.

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3500,00 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu przekazania ich do używania i ewidencjonuje się je jako pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok podlegają amortyzacji nie rzadziej niż raz w roku, wg stawek zgodnych ze stawkami określonymi w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- grunty nie podlegają umorzeniu.

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

AKTYWA

W bilansie **Aktywa trwałe:**

Poz.A.II.1.B) – budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – przyjęto modernizację pomieszczeń w budynku przy ul. Moniuszki 6 na kwotę 9399,09 zł

Poz.A.II.1.C) – urządzenia techniczne i maszyny – wyksięgowano zestawy komputerowe przeznaczone do likwidacji na kwotę 15611,08 zł (do momentu fizycznej likwidacji zestawy komputerowe zostały ujęte w ewidencji pozabilansowej „Środki trwałe w likwidacji”).

Poz.A.II.1.E) – inne środki trwałe – Przychodnia zakupiła:

- sprzęt medyczny do gabinetów o wartości 220.393,96 zł,
- kaseton świetlny o wartości 3.844,48 zł.

Ponadto w roku 2018 doposażono pomieszczenia, poradnie i gabinety w drobny sprzęt medyczny i gospodarczy o łącznej wartości 56.681,76 zł, który został umorzony w 100% w miesiącu oddania do używania. Jednocześnie jednostka zlikwidowała stary zużyty sprzęt na kwotę 18.314,70 zł

W bilansie **Aktywa obrotowe:**

Poz. B.I - Zapasy – wartość zakupionych materiałów w magazynie.

Poz. B.II.) – Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy, wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychodnia Rejonowa w Jaworze

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Poz. B.II.b.) - Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

Poz.B.II.d) - Należności krótkoterminowe dochodzone na drodze sądowej, zgodnie z wydanym nakazem płatniczym w postępowaniu upominawczym.

Poz.B.III.) – Inwestycje krótkoterminowe środki pieniężne i inne aktywa pieniężne jest to stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie na ostatni dzień bilansowy wyceniony wg wartości nominalnej.

Poz.B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych. Roczne polisy ubezpieczeniowe dotyczących kosztów ponoszonych na przełomie okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

PASYWA

W bilansie A.Kapitał (fundusz) własny

Poz. A.IV.) – Kapitał (fundusz) zapasowy został powiększony zgodnie z Uchwałą NR XLIX/331/2018 RADY MIEJSKIEJ W JAWORZE z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Przychodni Rejonowej w Jaworze za rok 2017 o kwotę 35.095,46 zł.

Poz.A.VIII.) – Zysk (strata) netto. W roku 2018 Przychodnia Rejonowa w Jaworze uzyskała zysk w wysokości 39.619,12 zł., który stosownie do zapisów art. 57 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dziennik Ustaw rok 2018 poz. 160) zwiększył fundusz zakładu.

W bilansie B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Poz.B.I.2.) – Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne. Przychodnia tworzy rezerwy na przyszłe świadczenia na rzecz pracowników wynikające ze zdarzeń przyszłych, które są pewne lub wysoce prawdopodobne, a wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków.

Poz.B.III.) – Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka na dzień 31.12.2018 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania terminowe zostały uregulowane w roku 2019.

Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Poz. B.III.g.) – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń – w pozycji tej ujęte są zobowiązania z tyt. należnego podatku VAT, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek ZUS od wynagrodzeń należnych za miesiąc listopad 2018 r. (wyłacony 1 grudnia 2018 r.) i grudzień 2018 r. (wyłacony 1 stycznia 2019 r.)

Poz. B.III.h.) – Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wynagrodzeń – należne wynagrodzenie za m-c grudzień 2018 r., wyłacone w miesiącu styczniu 2018 r.

Poz.B.III.i.) - Zobowiązania krótkoterminowe inne. Na powyższą kwotę składają się potrącenia z wynagrodzeń pracowników należnych za m-c grudzień 2018 r. uregulowane w roku 2019 oraz inne rozrachunki również uregulowane w styczniu 2019 r.

Poz.B.IV.) – Inne rozliczenia międzyokresowe. Rozliczeń w czasie dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Na ww. kwotę m.in. składa się dotacja otrzymana od Ministerstwa Finansów z Funduszy Europejskich w ramach RPO WD 2007-2013 na projekt pn. „Termomodernizacja Przychodni Rejonowej w Jaworze”.

Na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych na podstawie umowy o pracę było 40 osób w przeliczeniu na pełny etat 38,24 etatu, 12 osób na umowę zlecenie i 22 osób na umowach cywilno-prawnych.

Jawor, dnia 23.05.2019 r.

Główny Księgowy – Elżbieta Białczak

Elżbieta
Białczak;
Przychodnia
Rejonowa w
Jaworze

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Białczak;
Przychodnia
Rejonowa w Jaworze
Data: 2019.05.23
10:55:00 +02'00'

Kierownik – Joanna Strączek

Joanna
Strączek;
Przychodnia
Rejonowa w
Jaworze

Elektronicznie
podpisany przez
Joanna Strączek;
Przychodnia
Rejonowa w Jaworze
Data: 2019.05.23
10:56:29 +02'00'

Raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Przychodni Rejonowej w Jaworze za rok 2018

Przychodnia Rejonowa w Jaworze z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 10, 59-400 Jawor działa jako podmiot leczniczy (samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej) i posiada osobowość prawną – gminna samorządowa jednostka organizacyjna, własność samorządowa. Przychodnia Rejonowa w Jaworze zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabryczna IX Wydział Gospodarczy pod nr 0000053481.

Przychodnia prowadzi działalność statutową – udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz prowadzenie działalności mającej na celu zapobieganie chorobom, profilaktykę, promocję i edukację zdrowotną.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. w sprawie wskaźników ekonomiczno-finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno finansowej samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej (DZ. U. rok 2017 poz. 832).

Ocena sytuacji ekonomiczno-finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej dostosowanej do warunków i specyfiki sektora ochrony zdrowia.

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej obejmującej rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w/w rozporządzeniu.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA I PUNKOTWA SYTUACJI FINANSOWEJ ZA ROK 2018

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
I. WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI					
Zyskowności netto	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne} + \text{przychody finansowe}}$	poniżej 0,0%	0	0,91%	3
		od 0,0 do 2,0%	3		
		powyżej 2,0 do 4,0%	4		
		powyżej 4,0%	5		
Zyskowności działalności operacyjnej	$\frac{\text{wynik z działalności operacyjnej} \times 100\%}{\text{Przychody netto ze sprzedaży produktów} + \text{przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów} + \text{pozostałe przychody operacyjne}}$	poniżej 0,0	0	0,85%	3
		od 0,0 do 2,0	3		
		powyżej 2,0 do 4,0	4		
		powyżej 4,0	5		
Zyskowności aktywów	$\frac{\text{wynik netto} \times 100\%}{\text{średni stan aktywów}}$	poniżej 0,0	0	1,4%	3
		od 0,0 do 2,0	3		
		powyżej 2,0 do 4,0	4		
		powyżej 4,0	5		
RAZEM WSKAŹNIK ZYSKOWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 15		Uzyskane pkt. 9	

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI					
Bieżącej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)}}{\text{Zobowiązanie krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	1,82	12
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
		powyżej 1,50 do 3,00	12		
Szybkiej płynności	$\frac{\text{Aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy} - \text{krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne)} - \text{zapasy}}{\text{Zobowiązanie krótkoterminowe - zobowiązania z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy} + \text{rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe}}$	poniżej 0,60	0	1,80	13
		od 0,60 do 1,00	4		
		powyżej 1,00 do 1,50	8		
		powyżej 1,50 do 3,00	13		
RAZEM WSKAŹNIK PŁYNNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 25		Uzyskane pkt. 25	

str. 2

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI					
Rotacji należności (w dniach)	Średni stan należności z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	poniżej 45 dni od 45 dni do 60 dni od 61 dni do 90 dni powyżej 90 dni	3 2 1 0	31	3
Rotacji zobowiązań (w dniach)	Średni stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x liczba dni w okresie (365) Przychody netto ze sprzedaży produktów + przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	do 45 dni od 60 dni do 90 dni powyżej 90 dni	7 4 0	41	7
RAZEM WSKAŹNIK EFEKTYWNOŚCI		Maksymalna ocena pkt. 10		Uzyskane pkt. 10	

Wskaźniki	Metoda ustalenia	Przedziały wartości	Ocena punktowa	Wskaźnik	Ocena
WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA					
Zadłużenia aktywów (%)	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Aktywa razem}} \times 100\%$	poniżej 40% od 40% do 60 % powyżej 60% do 80% powyżej 80%	10 8 3 0	20,21	10
Wypłacalności	$\frac{\text{(Zobowiązania długoterminowe + zobowiązania krótkoterminowe + rezerwy na zobowiązania)}}{\text{Fundusz własny}} \times 100\%$	od 0,00 do 0,50 od 0,51 do 1,00 od 1,01 do 2,00 od 2,01 do 4,00 powyżej 4,00 lub poniżej	10 8 6 4 0	0,31	10
RAZEM WSKAŹNIK ZADŁUŻENIA		Maksymalna ocena pkt. 20		Uzyskane pkt. 20	

SUMA UZYSKANYCH PUNKTÓW 64

TABELA PODSYMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA ROK 2018

Lp.	Nazwa wskaźnika	2018	
		Wartość wskaźnika	Ocena
1	wskaźnik zyskowności netto	0,91%	3
2	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,85%	3
3	wskaźnik zyskowności aktywów	1,40%	3
4	wskaźnik bieżącej płynności	1,82	12
5	wskaźnik szybkiej płynności	1,80	13
6	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3
7	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	14	7
8	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,21%	10
9	wskaźnik wypłacalności	0,31	10
ŁĄCZNA WARTOŚĆ PUNKTOWA			64

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźnikowej sporządzonej za rok 2018 przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 64 punkty co stanowi 91,43% maksymalnej liczby punktów możliwych do uzyskania i świadczy o dobrej kondycji finansowej jednostki.

Przy czym należy pamiętać, iż samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej zgodnie z ustawą o działalności leczniczej nie są nastawione na osiągnięcie zysku.

PROGNOZA SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ NA KOLEJNE TRZY LATA

Przychodnia zakłada kontynuowanie działalności w dającej się przewidzieć perspektywie. Przychodnia na rok 2018 miała podpisane umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia na świadczenia medyczne realizowane w zakresie Podstawowej Opieki Zdrowotnej, świadczenia ogólnostomatologiczne, porady ambulatoryjne oraz świadczenia w zakresie zdrowia psychicznego i uzależnień. Przychody z NFZ stanowiły 86,13% przychodów uzyskanych w roku 2018.

Na potrzeby przygotowania raportu została zastosowana metoda stałych wskaźników (metoda procentu od sprzedaży). Sprzedaż planowana jest na dotychczasowych zasadach finansowania świadczeń zdrowotnych tj. zakontraktowanych umowach z NFZ, zawartych umowach wynajmu z najemcami oraz na podstawie innych informacji mających znaczny wpływ na przychody Przychodni. Metoda procentu od sprzedaży za najważniejszą wielkość prognozy uznaje sprzedaż. Zakłada się, że większość pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat jest bezpośrednio uzależniona od wielkości sprzedaży, a relacje pomiędzy tymi wielkościami są stałe i oparte na proporcjach wynikających z kształtowania się wymienionych wielkości z okresach poprzednich. O ile nie będzie znaczącego spadku udzielanych świadczeń, sprzedaż powinna wynieść wartość planowaną.

Część pozycji sprawozdania finansowego nie jest zależna od wielkości sprzedaży. Takie wielkości bowiem, jak poziom zobowiązań finansowych, inwestycji czy rezerw w dużej części zależą od strategii i planów inwestycyjnych kierownictwa Przychodni. Planuje się je oddzielnie, po konsultacjach z Radą Społeczną Przychodni.

Do raportu jednostka załączyła prognozowany rachunek zysków i strata w wariantcie porównawczym oraz bilans w latach 2018-2021 (załącznik nr 1, załącznik nr 2).

Podstawą funkcjonowania Przychodni jest coroczny plan finansowy przychodów i kosztów, który podlega w trakcie roku korekcie mającej na celu uwzględnienie zmienności wielkości ekonomicznych.

Do prognozy przychodów na lata 2019-2021 przyjęto, że zakres realizowanych świadczeń ze środków publicznych obejmie wszystkie kontrakty zawarte z NFZ wraz ze wzrostem środków przeznaczonych na podwyżki dla personelu medycznego.

TABELA PODSUMOWUJĄCA WYNIKI OCENY SYTUACJI EKONOMICZNO-FINANSOWEJ ZA LATA 2018-2021

Lp.	Nazwa wskaźnika	2018		2019		2020		2021	
		Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena	Wartość wskaźnika	Ocena
1	wskaźnik zyskowności netto	0,91%	3	0,31%	3	-0,60%	0	-0,60%	0
2	wskaźnik zyskowności działalności operacyjnej	0,85%	3	0,27%	3	-0,64%	0	-6,30%	0
3	wskaźnik zyskowności aktywów	1,40%	3	0,51%	3	-0,99%	0	-1,02%	0
4	wskaźnik bieżącej płynności	1,82	12	2,11	12	1,85	12	1,81	12
5	wskaźnik szybkiej płynności	1,80	13	2,09	13	1,84	13	1,80	13
6	wskaźnik rotacji należności (w dniach)	31	3	31	3	30	3	30	3
7	wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach)	41	7	39	7	41	7	44	7
8	wskaźnik zadłużenia aktywów (%)	20,21%	10	16,32%	10	18,93%	10	19,97%	10
9	wskaźnik wypłacalności	0,31	10	0,24	10	0,28	10	0,29	10
Łączna wartość punktowa		64		64		55		55	

Analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej za lata 2018-2021 przeprowadzono w oparciu o punktowe oceny przypisane poszczególnym wskaźnikom wyliczonym zgodnie ze sposobem określonym w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 25 kwietnia 2017 r.

W wyniku analizy wskaźników na podstawie prognozowanych danych na lata 2019-2021 uzyskano w roku 2019 64 punkty a w latach 2020-2021 po 55 punktów co nadal świadczy o stabilnej sytuacji finansowo-ekonomicznej Przychodni.

Sporządzono, dnia 14.05.2019 r.

PRZYCHODNIA REJONOWA
W JAWORZE
59-400 Jawor, ul. Piłsudskiego 10
województwo łódzkie, tel./fax 076/670-23-27 w.13
NIP 695-13-61-570 Id. 390631706

Główna Księgowa
Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Elżbieta Błażczak

Kierownik
Przychodni Rejonowej w Jaworze
Joanna Strzemiak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2018 I PROGNOZA NA LATA 2019-2021

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
		A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrówn. z nimi, w tym:	4 064 858	4 198 700
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 051 063	4 184 700	4 184 700	4 184 700
	Zmiana stanu produktów	13 795	14 000	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej, w tym	4 323 261	4 439 700	4 466 300	4 466 300
1.	Amortyzacja	176 530	153 700	180 300	180 300
2.	Zużycie materiałów i energii	149 465	159 000	159 000	159 000
3.	Usługi obce	1 431 552	1 399 000	1 399 000	1 399 000
4.	Podatki i opłaty	18 109	18 000	18 000	18 000
5.	Wynagrodzenia	2 138 349	2 261 000	2 261 000	2 261 000
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	378 736	423 000	423 000	423 000
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 520	26 000	26 000	26 000
C.	Zysk/strata ze sprzedaży (A - B)	-258 403	-241 000	-281 600	-281 600
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym	319 648	283 000	283 000	283 000
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	463	0	0	0
2.	Dotacje	38 863	17 000	17 000	17 000
3.	Pozostałe przychody operacyjne	280 322	266 000	266 000	266 000
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24 178	30 000	30 000	30 000
F.	Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	37 067	12 000	-28 600	-28 600
G.	Przychody finansowe	2 557	2 000	2 000	2 000
H.	Koszty finansowe	5	0	0	0
I.	Zysk/strata z dział. gospodarczej (F+G-H)	39 619	14 000	-26 600	-26 600
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J1-J2)	0	0	0	0
1.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
2.	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K.	Zysk/strata brutto (I+/-J)	39 619	14 000	-26 600	-26 600
L.	Podatek dochodowy	0	0		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz.zysku (zw.straty)	0	0	0	0
N.	Zysk/strata netto (K-L-M)	39 619	14 000	-26 600	-26 600

Sporządzono, dnia 14.05.2019 r.

Główna Księgowa
Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Elżbieta Piórczak
.....
Główny księgowy

Kierownik
Przychodni Rejonowej w Jaworze
Joanna Strączek
.....
Kierownik jednostki

BILANS ZA ROK 2018 I PROGNOZA NA LATA 2019-2021

w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	2018	2019	2020	2021
Aktywa					
A.	Aktywa trwałe	1 787 943	1 767 243	1 719 943	1 639 643
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym	1 787 943	1 767 243	1 719 943	1 639 643
2.1.	planowane inwestycje	314 488	133 000	0	0
3.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
4.	Inwestycje długoterminowe, w tym	0	0	0	0
5.	Długoterminowe rozl. międzyokresowe	0	0	0	0
B.	Aktywa obrotowe	1 048 747	934 071	934 071	934 071
1.	Zapasy	14 083	5 000	5 000	5 000
2.	Należności krótkoterminowe	366 078	348 725	348 725	348 725
3.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym	664 377	574 846	574 846	574 846
3.1.	środki pieniężne w kasie i inne aktywa pieniężne	664 377	574 846	574 846	574 846
4.	Krótkoterminowe rozl. międzyokresowe	4 209	5 500	5 500	5 500
	Suma Aktywów	2 836 690	2 701 314	2 654 014	2 573 714
Pasywa					
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 825 102	1 839 102	1 812 502	1 785 902
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 019 566	1 019 566	1 019 566	1 019 566
2.	Należne, lecz nie wniesione, wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
3.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy	765 917	805 536	819 536	792 936
5.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0	0
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0	0
8.	Zysk (strata) netto	39 619	14 000	-26 600	-26 600
9.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 011 588	862 212	841 512	787 812
1.	Rezerwy na zobowiązania	114 000	0	0	0
2.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	459 309	440 933	502 427	513 921
3.1.	Kredyty, pożyczki w tym :	0	0	0	0
3.2.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0
3.3.	Fundusze specjalne	0	0	0	0
4.	Rozliczenia międzyokresowe	438 279	421 279	339 085	273 891
	Suma Pasywów	2 836 690	2 701 314	2 654 014	2 573 714

Sporządzono, dnia 14.05.2019 r.

Główna Księgowa
Przychodnia Rejonowa w Jaworze
Ełżbieta Wołczak
.....
Główny księgowy

Kierownik
Przychodni Rejonowej w Jaworze
Joanna Strąpek
.....
Kierownik jednostki

Uzasadnienie

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego wynika z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zgodnie z art. 45 ust.2 cytowanej ustawy sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej.

Natomiast zgodnie z art. 53a ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018r. poz. 2190 ze zm.) w terminie do dnia 31 maja każdego roku kierownik samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej sporządza i przekazuje podmiotowi tworzącemu raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej. Podmiot tworzący na podstawie raportu dokonuje oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej samodzielnego publicznego.


BURMISTRZ
Emilian Bera