

**UCHWAŁA NR XVIII/116/2016  
RADY GMINY WODZISŁAW**

z dnia 20 maja 2016 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu**

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 poz. 446), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2015 r. poz. 618 z późn. zm.) **Rada Gminy Wodzisław** uchwala co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2015 r. Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu określone załącznikami:

1. Bilans na dzień 31.12.2015 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2015 r.
3. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2015 r.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu.

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

Przewodniczący Rady  
Gminy Wodzisław

**Stanisława Nowak**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2015

Jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2014	31.12.2015			31.12.2014	31.12.2015
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	79 008,90	67 625,11	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	-204 639,24	144 565,73
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-452,13	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	79 008,90	64 192,11	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	79 008,90	64 192,11				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-112 345,00	-293 358,04
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-91 842,11	437 923,77
c)	urządzenia techniczne i maszyny	79 008,90	8 160,00	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu		18 700,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	457 090,18	108 459,66
e)	inne środki trwałe		37 332,11	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	3 433,00		- długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek		3 433,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	inne		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	457 090,18	84 844,23
	- udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki				- do 12 miesięcy		
	inne długoterminowe aktywa finansowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	inne		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	439 129,38	79 411,23
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	173 442,04	180 400,28	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	303,37	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały	303,37		d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	257 064,38	45 259,36
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	257 064,38	45 259,36
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania weksłowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	126 342,64	173 752,67	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 194,06	23 010,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	89 909,53	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	18 961,41	11 141,40
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	17 960,80	5 433,00
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	18 615,43
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	126 342,64	173 752,67	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 615,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 891,85	171 752,67		– długoterminowe		18 615,43
	– do 12 miesięcy	117 891,85	171 752,67		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	8 450,79	2 000,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	46 796,03	1 927,11				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 796,03	1 927,11				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 796,03	1 927,11				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 796,03	1 927,11				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		4 720,50				
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		252 450,94	248 025,39	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		252 450,94	248 025,39

p.o. Głównego Księgowego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

5.05.2016  
Irena Gajos

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

Marek Bekier

05.05.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA  
w Wodzisławiu

28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12 **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

..... tel./fax 041-380-60-24

Region P (Poznań) 656-18-3 sporządzony za okres ..... 01.01.2015 - 31.12.2015 .....

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2014	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	1 415 740,71	1 684 154,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 415 740,71	1 684 154,14
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>	1 508 010,82	1 336 268,96
I	Amortyzacja	18 768,26	7 635,97
II	Zużycie materiałów i energii	98 882,01	129 756,00
III	Usługi obce	149 931,93	234 036,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11 823,25	7 787,50
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 061 830,84	803 022,71
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 326,18	144 367,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 448,35	9 659,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	92 270,11	347 885,18
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	428,00	103 898,15
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	428,00	103 898,15
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	7 256,49
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		7 256,49
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	91 842,11	444 526,84
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	6 603,07
I	Odsetki, w tym:		6 603,07
	– 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>	91 842,11	437 923,77
<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>	91 842,11	437 923,77
<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>	91 842,11	437 923,77

p.o. Głównego Księgowego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

05.05.2016

*Ilona Cypias*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

*Margot Bekier*

05.05.2016

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu (GOZ)  
28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było:
  - 1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia;
  - 1.2 sprawowanie działalności profilaktycznej i podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia.
2. W skład GOZ wchodzi Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu oraz filie Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu zlokalizowane w miejscowości Lubcza i Niegosławice, które stanowią własność Gminy Wodzisław.
3. Organem założycielskim Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu jest Rada Gminy Wodzisław.
4. GOZ w Wodzisławiu prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu i pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i zobowiązań, na zasadach określonych przez:
  - ustawę z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami /jednolity tekst ustawy o rachunkowości Dz.U. z 2013r., poz. 333/;
  - ustawę z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej /Dz.U. z 2015r., poz. 618/;
  - inne przepisy prawa finansowego i budżetowego.
5. GOZ w Wodzisławiu uzyskuje środki finansowe:
  - z Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za udzielanie świadczeń zdrowotnych,
  - z odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
  - z wynajmu pomieszczeń,
  - z dotacji budżetowych przyznanych przez organ założycielski,
  - darowizn od osób prawnych i fizycznych.
6. W GOZ w Wodzisławiu obowiązuje Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu stanowiący załącznik do uchwały Nr VII/51/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 30 czerwca 2015r. i uchwały Nr X/64/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 2 października 2015r.

7. GOZ w Wodzisławiu zarejestrowany jest:
- w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 23.01.2001r. pod numerem KRS: 0000003710, data ostatniej aktualizacji 14.10.2015r.;
  - w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 22.05.1995r. – Księga Rejestrowa Nr 000000014682, data ostatniej aktualizacji 08.09.2015r.;
  - w Urzędzie Statystycznym w Kielcach – REGON 290681771, szczególna forma prawna: Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, REGON jednostki lokalnej o nazwie Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu 290681771-00026, gdzie 00026 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej.
  - II US w Jędrzejowie - NIP 656-18-30-417.
8. GOZ w Wodzisławiu posiada osobowość prawną.
9. GOZ w Wodzisławiu na podstawie art. 96 ust. 13 ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz.U. z 2011r. Nr 177 poz. 1054 z późn. zm.) jest podatnikiem zwolnionym z VAT.
10. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2015r. do 31-12-2015r.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
12. Sprawozdanie finansowe sporządzane zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 1/2015 Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z dnia 04.05.2015r., oraz ustawą o rachunkowości z 29-09-1994r. z późniejszymi zmianami.
13. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny z przyjętych zasad rachunkowości:
- a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) – wycenia się według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe;
  - b) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także związane z pomocami dydaktycznymi nie zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, a wpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów;

- c) środki trwałe – wyceniono według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe, z tym, że:
- środki trwałe o wartości początkowej do 1.499,99 zł zaliczane były bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów,
  - środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 1.500,00 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzowane były metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami,
  - środki trwałe finansowane z dotacji budżetowych przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów;
- d) należności – wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty;
- e) zobowiązania – wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty;
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono według wartości nominalnej;
- g) Fundusz założycielski (podstawowy) odzwierciedla wartość wydzielonej GOZ części mienia państwowego lub komunalnego;
- h) Fundusz zakładu (zapasowy) odzwierciedla wartość majątku GOZ po odliczeniu funduszu podstawowego.
14. Rachunek zysków i strat został sporządzony według wariantu porównawczego.

Wodzisław, dnia 5 maja 2016r.

Sporządził  
p.o. Głównego Księgowego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu  
Ilona Gajos

.....  
p.o. Głównego Księgowego GOZ  
w Wodzisławiu

Zatwierdził:  
DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

.....  
Martin Bekier  
Dyrektor GOZ w Wodzisławiu

05.05.2016

### **Uzasadnienie**

Dyrektor Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2015r., które obejmuje: Bilans na dzień 31 grudnia 2015r. ; rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie opisowe.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2013r. poz. 330) roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.