

**Projekt**

z dnia 21 kwietnia 2017 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY WODZISŁAW**

z dnia 18 kwietnia 2017 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 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) oraz art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1638 z późn. zm.) **Rada Gminy Wodzisław** uchwala co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 r. Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu określone załącznikami:

1. Bilans na dzień 31.12.2016 r.
2. Rachunek zysków i strat za 2016 r.
3. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2016 r.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wodzisław.

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

Przewodniczący Rady  
Gminy Wodzisław

**Stanisława Nowak**

(pieczęć jednostki)

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	67 625,11	92 356,13	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	144 565,73	64 343,25
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	14 135,55	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		437 923,77
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		14 135,55	<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>	64 192,11	76 934,58	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	64 192,11	76 934,58				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-293 358,04	-537 503,48
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	437 923,77	163 922,96
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 160,00	23 252,19	<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
d)	środki transportu	18 700,00	15 649,96	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	103 459,66	262 423,65
e)	inne środki trwałe	37 332,11	38 032,43	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	213 812,58
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	213 812,58
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	3 433,00	1 286,00		- długoterminowa		207 864,45
1	Od jednostek powiązanych				- krótkoterminowa		5 948,13
2	Od pozostałych jednostek	3 433,00	1 286,00	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
	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>	84 844,23	24 905,45
	- 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	79 411,23	23 619,45
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	kredyty i pożyczki		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	180 400,28	234 410,77	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	17 330,02	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały		17 330,02	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 259,36	12 348,05
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	45 259,36	12 348,05
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	173 752,67	167 520,94	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 010,47	
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		130,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	11 141,40	11 141,40
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	5 433,00	1 286,00
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	18 615,43	23 705,62
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	173 752,67	167 520,94	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	18 615,43	23 705,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	171 752,67	167 520,94		– długoterminowe	18 615,43	23 705,62
	– do 12 miesięcy	171 752,67	167 520,94		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	2 000,00					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 927,11	44 982,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 927,11	44 982,78				
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	1 927,11	44 982,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 927,11	44 982,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 720,50	4 577,03				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>248 025,39</b>	<b>326 766,90</b>		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	<b>248 025,39</b>	<b>326 766,90</b>

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

*Ilona Gajdos*  
**Ilona Gajdos**

**02. MAR. 2017**

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

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

*Marcin Bekier*  
**Marcin Bekier**

**02.03.2017**

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Regon: P-290681771, NIP: 656-18-30-417

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2016-31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 684 154,14</b>	<b>1 955 602,54</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 684 154,14	1 929 464,74
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		26 137,80
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 336 268,96</b>	<b>1 808 355,97</b>
I	Amortyzacja	7 635,97	29 838,11
II	Zużycie materiałów i energii	129 756,00	155 066,44
III	Usługi obce	234 038,93	441 385,65
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 787,50	6 542,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	803 022,71	978 701,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	144 367,92	191 459,42
	– emerytalne		83 853,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 659,93	5 362,49
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>347 885,18</b>	<b>147 246,57</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>103 898,15</b>	<b>17 935,93</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	103 898,15	17 935,93
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 256,49</b>	<b>969,54</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 256,49	969,54
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>444 526,84</b>	<b>164 212,96</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 603,07</b>	<b>290,00</b>
I	Odsetki, w tym:	6 603,07	
	dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		290,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>437 923,77</b>	<b>163 922,96</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>437 923,77</b>	<b>163 922,96</b>

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

02. MAR. 2017

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

*Ilona Gajdos*  
**Ilona Gajdos**

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu

02.03.2017

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

*March Bekier*  
**March Bekier**

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016r.

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 6561830417.

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 01-01-2016r. do 31-12-2016r.

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., Zarządzeniem Nr 3/2017 Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z dnia 08.02.2017r., 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 02 marzec 2017r.

Sporządził:

Główny Księgowy  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu  
.....  
**Ilona Gajda**

Główny Księgowy GOZ w Wodzisławiu

Zatwierdził:

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Wodzisławiu  
.....  
**Martin Bekier**

Dyrektor GOZ w Wodzisławiu

## **UZASADNIENIE**

Dyrektor Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2016 r. które obejmuje: Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r., rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie opisowe.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) roczne sprawozdanie finansowe jednostki organizacyjnej podlega zatwierdzeniu przez Radę Gminy.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest zasadne.