

**UCHWAŁA NR XXVIII/190/2017
RADY GMINY WODZISŁAW**

z dnia 28 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

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
A	Aktywa trwałe	67 625,11	92 356,13	A	Kapitał (fundusz) własny	144 565,73	64 343,25
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	14 135,55	I	Kapitał (fundusz) podstawowy		437 923,77
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		14 135,55	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	64 192,11	76 934,58	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	Środki trwałe	64 192,11	76 934,58				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-293 358,04	-537 503,48
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 160,00	23 252,19	VIII	Zysk (strata) netto	437 923,77	163 922,96
d)	środki transportu	18 700,00	15 649,96	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	37 332,11	38 032,43	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 459,66	262 423,65
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	213 812,58
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	3 433,00	1 286,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	213 812,58
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		207 864,45
2	Od pozostałych jednostek	3 433,00	1 286,00		- krótkoterminowa		5 948,13
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	84 844,23	24 905,45
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	79 411,23	23 619,45
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

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				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		248 025,39	326 766,90	PASYWA razem (suma poz. A i B)		248 025,39	326 766,90

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Ilona Gajda
Ilona Gajda

02. MAR. 2017

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

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu

Marcin Bekier

02.03.2017

(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

tel./fax 41 380 60 24

Rady Gminy Wodzisław

z dnia 28 kwietnia 2017r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRATRegon: 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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 684 154,14	1 955 602,54
	– 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	Koszty działalności operacyjnej	1 336 268,96	1 808 355,97
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		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	347 885,18	147 246,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	103 898,15	17 935,93
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
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 256,49	969,54
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 256,49	969,54
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	444 526,84	164 212,96
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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		
H	Koszty finansowe	6 603,07	290,00
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
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	437 923,77	163 922,96
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	437 923,77	163 922,96

Główny Księgowy
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Iłona Gajos
Iłona Gajos

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, jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SPRAWOZDANIE FINANSOWERady Gminy Wodzisław
z dnia 28 kwietnia 2017r.**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 Gajos
..... **Ilona Gajos**

Główny Księgowy GOZ w Wodzisławiu

Zatwierdził:

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