

Projekt

z dnia 21 maja 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXVIII/.../18
RADY GMINY W DOBRONIU**

z dnia 29 maja 2018 r.

w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2017 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.: Dz.U. z 2017 r. poz. 1875, poz. 1579, poz. 2232, z 2018 r. poz. 130), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. z 2018 r. poz. 395, poz. 398, poz. 650), w związku z art. 267 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077) – **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Przyjąć i zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2017 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Samodzielny Publiczny
Gminny Ośrodek Zdrowia
w Dobroniu
95-082 Dobroń ul. Sienkiewicza 60
tel. /0-43/ 67 72 692

Załącznik do uchwały Nr XXXVIII/.../18

Rady Gminy w Dobroniu

z dnia 29 maja 2018 r.

Urząd Gminy w Dobroniu
ul. 11 Listopada 9
95-082 Dobroń

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
oraz dodatkowa informacja za 2017 r.**

URZĄD GMINY w DOBRONIU
Sekretariat
Wpłynęło dn. 2018-07-30
Ref. 1. K0020

3/04/07 *K/c*

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu zwany dalej Ośrodkiem z siedzibą przy ul. Sienkiewicza 60, 95-082 Dobroń, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000221288 oraz wpisany do księgi rejestrowej pod numerem 000000005547 prowadzi działalność od 2005 r. Organ, który utworzył Ośrodek – Gmina Dobroń.

Cel działania i zadania Ośrodka:

1. Głównym celem Ośrodka jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej oraz stałe podnoszenie jakości usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach.
2. Zadaniem Ośrodka jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Czas działania Ośrodka jest nieoznaczony.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2017 wyniósł 9 osób.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w zakresie usług podstawowej opieki zdrowotnej i zabiegów fizjoterapeutycznych i obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

I. Stosowane metody wyceny.

1. Rzeczowy majątek trwały, amortyzowany metodą liniową.
2. Należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się je według wartości nominalnej wynikającej z faktur.
3. Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
4. Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
5. Ośrodek prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

II. Szczegółowy zakres grup rodzajowych:

1. Środki trwałe

Lp.		2017 r.
1	Wartość środków trwałych według stanu 01.01	25531,95
2	Zmniejszenie wartości – likwidacja	-
3	Zakup środków trwałych	-
4	Umorzenie środków trwałych	9672,00
5	Wartość netto środków trwałych	15859,95

2. Zapasy

Ośrodek dokonuje zakupów materiałów tylko i wyłącznie na bieżące potrzeby.

3. Należności krótkoterminowe

OGÓŁEM	2017 r.
	111752,59
Narodowy Fundusz Zdrowia	111752,59

4. Zobowiązania krótkoterminowe

OGÓŁEM	2017 r.
	94480,35
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	5214,00
Z tytułu ubezpieczeń	25510,74
Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	16997,88
Z tytułu wynagrodzeń	44006,46
Pozostałe	2751,27

Do dnia sporządzenia bilansu zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, dostaw i usług, wynagrodzeń zostały uregulowane.

5. Stan środków pieniężnych

- rachunki bankowe	689546,93
- kasa	1304,44

III. Ustalenie wyniku finansowego.

1. Przychody

OGÓŁEM	2017 r.
	1360361,67
Sprzedaż usług	1331280,70
Pozostałe przychody operacyjne	25200,00
Przychody finansowe	3880,97

2. Koszty

OGÓŁEM	2017 r.
	1261442,73
Koszty według rodzaju	1261442,73

Wynik finansowy – zysk – 98918,94

Propozycja podziału zysku: zysk przeznaczyć na cele statutowe.

Koszty według rodzaju:	1261442,73
Amortyzacja	9672,00
Zużycie materiałów i energii	54726,36
- zakup recept, materiałów biurowych i druków	2315,85
- zakup leków, sprzętu jednorazowego użytku	14897,64
- zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego	19254,72
- pozostałe materiały	18258,15
Usługi obce	180931,29
- usługi medyczne obce (badania laboratoryjne, RTG, USG, konsultacje)	173669,79
- usługi pocztowo-telekomunikacyjne	1840,78
- pozostałe usługi	5420,72
Podatki i opłaty	1939,22
- opłaty bankowe	70,00
- pozostałe podatki i opłaty	1869,22
Wynagrodzenia	820421,59
- wynagrodzenia osobowe i za czas choroby	774244,09
- wynagrodzenia – umowy zlecenia	46177,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169870,01
- ubezpieczenie społeczne, FP	152437,30
- ZFŚS	10670,94
- pozostałe świadczenia	6761,77
Pozostałe koszty	23882,26
- podróże służbowe	305,02
- ryczałt samochodowy	21027,24
- pozostałe koszty	2550,00

Sporządzono: Dobroń, dnia 23.03.2018 r.

STARSZA KSIĘGOWA

23.03.2018 mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

23.03.2018

lek.med. Tomasz Ciesielski
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 201 089,56	1 331 280,70
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 201 089,56	1 331 280,70
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	Koszty działalności operacyjnej	1 174 889,12	1 261 442,73
I	Amortyzacja	9 943,50	9 672,00
II	Zużycie materiałów i energii	60 037,84	54 726,36
III	Usługi obce	172 479,47	180 931,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 673,13	1 939,22
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	759 431,07	820 421,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	150 157,01	169 870,01
	– emerytalne		77 968,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	21 167,10	23 882,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	26 200,44	69 837,97
D	Pozostałe przychody operacyjne	25 200,00	25 200,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	23 000,00	23 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 200,00	2 200,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	51 400,44	95 037,97
G	Przychody finansowe	4 409,18	3 880,97
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:	4 409,18	3 880,97
	– 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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	55 809,62	98 918,94
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	55 809,62	98 918,94

STARSZA KSIĘGOWA

23.03.2018

mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg)

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

23.03.2018

lek.med.Tomasz Ciesielski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka
nie jest organem finansowym, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2016 r.	31.12.2017 r.			31.12.2016 r.	31.12.2017 r.
A	Aktywa trwałe	25 531,95	15 859,95	A	Kapitał (fundusz) własny	622 373,74	721 292,68
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	566 564,12	622 373,74
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	25 531,95	15 859,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	25 531,95	15 859,95		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 882,00	5 490,00	VI	Zysk (strata) netto	55 809,62	98 918,94
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	15 649,95	10 369,95	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 366,97	99 646,23
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania krótkoterminowe	84 201,09	94 480,35
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	83 684,05	93 962,37
B	Aktywa obrotowe	689 208,76	805 078,96	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 841,72	16 997,88
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	12 841,72	16 997,88
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	104 138,05	111 752,59	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 262,31	30 724,74
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	40 204,60	44 006,46
	– do 12 miesięcy			i)	inne	2 375,42	2 233,29
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	517,04	517,98
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	8 165,88	5 165,88
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 165,88	5 165,88
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	8 165,88	5 165,88
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	104 138,05	111 752,59				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	104 138,05	111 752,59				
	– do 12 miesięcy	104 138,05	111 752,59				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	582 590,71	690 851,37			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	582 590,71	690 851,37			
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	582 590,71	690 851,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	582 590,71	690 851,37			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 480,00	2 475,00			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	714 740,71	820 938,91			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			714 740,71	820 938,91	

STARSZA KSIĘGOWA

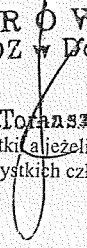
23.03.2018


mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

.....
i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych)

K I E R Ó W N I K
SP GOZ w Dobroniu

23.03.2018


lek.med. Tomasz Ciesielski

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

**SPRAWOZDANIE
ZA 2017 R. O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO I INWESTYCYJNEGO
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W DOBRONIU**

Miejsce Gminny w Dobroniu
Sekretariat
Wolność dnia 2018-02-29
Poi. L.K. 000000

Przychody

Tytułem	Plan	Wykonanie	%
Usługi z zakresu POZ	1.248.000,00	1.262.641,20	101,17
Pozostałe przychody operacyjne	27.000,00	25.200,00	93,33
Przychody finansowe	8.000,00	3.880,97	48,51
Sprzedaż usług pozostałych	65.000,00	68.639,50	105,60
RAZEM	1.348.000,00	1.360.361,67	100,92

Koszty

Tytułem	Plan	Wykonanie	%
Wynagrodzenia, w tym:	828.000,00	820.421,59	99,08
- wynagrodzenia osobowe	776.000,00	774.244,09	99,77
- wynagrodzenia bezosobowe	52.000,00	46.177,50	88,80
Składki ZUS, FP	160.000,00	152.437,30	95,27
Usługi obce, w tym:	205.000,00	180.931,29	88,26
- usługi medyczne	185.000,00	173.669,79	93,88
- usługi pocztowo-telekomunikacyjne	4.000,00	1.840,78	46,02
- usługi remontowe	5.000,00	0,00	-
- usługi pozostałe	11.000,00	5.420,72	49,28
Zużycie gazu, energii i wody	33.000,00	25.751,68	78,04
Zużycie materiałów pozostałych	40.000,00	28.974,68	72,44
Podatki i opłaty	2.500,00	1.939,22	77,57
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	20.000,00	17.432,71	87,16
Pozostałe koszty, w tym:	29.500,00	23.882,26	80,96
- ubezpieczenia	2.480,00	2.480,00	100,00
- ryczałt samochodowy	24.500,00	21.027,24	85,83
- podróże służbowe	1.000,00	305,02	30,50
- pozostałe koszty	1.520,00	70,00	4,61
Zużycie sprzętu (amortyzacja)	14.000,00	9.672,00	69,09
Inne	200,00	0,00	-
RAZEM	1.332.200,00	1.261.442,73	94,69

Informacja dotycząca stanu należności i zobowiązań, w tym wymagalnych

1. Należności.

		w tym wymagalne
Ogółem	111.752,59	-
Narodowy Fundusz Zdrowia	111.752,59	-

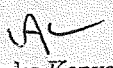
2. Zobowiązania.

		w tym wymagalne
Ogółem	94.480,35	83,16
Zobowiązania z tytułu podatków	5.214,00	-
Zobowiązania wobec ZUS	25.510,74	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16.997,88	83,16
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44.006,46	-
Pozostałe	2.751,27	-

Powyższe sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z planem finansowym i inwestycyjnym Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2017 rok, opracowanym przez Kierownika Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu i zaopiniowanym Uchwałą Nr XXIII/35/2017 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu z dnia 08 lutego 2017 r. w sprawie zaopiniowania planu finansowego i inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2017 r., oraz Uchwałą Nr XXIV/36/2017 Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu z dnia 20 kwietnia 2017 r. w sprawie zaopiniowania zmian do planu finansowego i inwestycyjnego Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu na 2017 r.

Dobroń, dnia 23.02.2018 r.

STARSZA KSIĘGOWA


mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

.....
Sporządził

K I E R O W N I K
SP GOZ w Dobroniu

lek.med.Tomasz Ciesielski

.....
Zatwierdził