

**UCHWAŁA NR XXXVIII/36/17
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 16 maja 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r. poz. 446 z późn. zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047) w zw. z 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.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za 2016 rok, na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Kornacki



BILANS
jednostki budżetowej,
zakładu budżetowego,
gospodarstwa pomocniczego
jednostki budżetowej
sporządzony

na dzień 31.12.2016

Adresat

URZĄD GMINY RYBNO

Załącznik
do Uchwały
Nr XXXVIII/36/17
Rady Gminy Rybno
z dnia 16 maja 2017 r.

Aktywa	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec 2016	Pasywa	Stan na początek roku 2016	Stan na koniec 2016
A. Aktywa trwałe	84 196,79	135 689,04	A. Fundusz	468 605,84	634 374,82
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz jednostki	364 507,41	468 605,64
II Różne aktywa trwałe	84 196,79	135 689,04	III Wynik finansowy netto	104 098,23	165 769,18
1 Środki trwałe	84 196,79	135 689,04	1 Zysk netto (-)	104 098,23	165 769,18
1.1 Budowle	0,00	0,00	2 Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2 Budowle, prace i obiekty inżynierii budowlanej, sztuki	0,00	0,00	III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne, maszyny	46 192,50	89 220,77	IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	V Fundusz miesia zbliżeniowych jednostek	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	38 004,29	46 468,27	VI Inne	0,00	0,00
2 Świadczenia rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
2 Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	1	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	0,00	0,00
IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	61 209,20	90 239,10
1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	Zobowiązania krótkoterminowe	61 209,20	90 239,10
1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 040,67	47 226,78
V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2 Zobowiązania wobec budżetów	5 933,00	8 640,00
B. Aktywa obrotowe	445 618,05	623 142,70	3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	26 529,33	29 582,94
I Zapasy	0,00	0,00	4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	706,20	4 789,38
1.1 Materiały	0,00	0,00	5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2 Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	1.1 Sumy obce (depozytywa zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
1.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	1.2 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4 Towary	0,00	0,00	1.3 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	145 740,32	183 686,89	II Fundusze specjalne	0,00	0,00
1 Należności z tytułu dostaw i usług	145 010,75	181 214,73	1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2 Należności od budżetów	0,00	0,00	2 Inne Fundusze	0,00	0,00
3 Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4 Pozostałe należności	729,57	2 251,39	I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	34 217,82
5 Rozliczenia z tytułu środków na systemy budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	119,57	II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III Środki pieniężne	299 877,73	439 887,01	F. Inne pasywa		
1 Środki pieniężne w kasie	319,55	995,49			
2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	580,36	438 561,52			
3 Inne środki pieniężne	298 997,82	0,00			
IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	529 814,84	758 831,74	Suma pasywów	529 814,84	758 831,74

A. Objasnienie - wykazała w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniająco istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	78 383,09
2 Umorzenie środków trwałych	490 176,70
3 Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	112 271,91

Urząd Gminy Rybno
2017-03-30
104 Miejski Dzień

Urząd Gminy Rybno
2017-03-30
104 Miejski Dzień

A	B	C	D
2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2016	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie Ul. Zajeziorna 58 13-220 Rybno	
3	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015 31.12.2015	2016 31.12.2016
4 A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 731 922,72 zł	1 881 263,65 zł
5 I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 730 267,27 zł	1 879 219,25 zł
6 II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)		
7 III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
8 IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów-usługi niemedyczne	1 655,45 zł	2 044,40 zł
9 B	Koszty działalności operacyjnej	1 633 789,46 zł	1 738 029,06 zł
10 I	Amortyzacja	45 608,67 zł	86 242,31 zł
11 II	Zużycie materiałów i energii	59 002,27 zł	87 960,00 zł
12	w tym energii	8 863,78 zł	8 767,22 zł
13 III	Usługi obce	262 318,14 zł	265 546,18 zł
14	w tym zakupione do odsprzedaży	174 182,02 zł	167 620,40 zł
15 IV	Podatki i opłaty	1 195,90 zł	1 441,85 zł
16	w tym podatek akcyzowy	- zł	- zł
17 V	Wynagrodzenia	1 079 948,60 zł	1 093 867,47 zł
18	w tym ze stosunku pracy	858 119,20 zł	911 703,73 zł
19 VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	176 270,20 zł	192 244,34 zł
20	w tym składki z tytułu ubezpieczeń społecznych	155 934,11 zł	170 061,87 zł
21 VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 445,68 zł	10 726,91 zł
22	w tym podróże służbowe	4 512,29 zł	5 874,45 zł
23 VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
24 C	Zysk (- strata) ze sprzedaży	98 133,26 zł	143 234,59 zł
25 D	Pozostałe przychody operacyjne	3 536,45 zł	23 690,00 zł
26 I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
27 II	Dotacje	- zł	- zł
28	w tym dotacje do towarów i usług	- zł	- zł
29 III	Inne przychody operacyjne	- zł	- zł
30 E	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
31 I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	4 134,62 zł
32 II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
33 III	Inne koszty operacyjne		
34 F	Zysk (- strata) na działalności operacyjnej	- zł	- zł
35 G	Przychody finansowe	101 669,71 zł	162 789,97 zł
36 I	Dywidendy i udziały w zyskach	2 428,52 zł	2 979,21 zł
37 II	Odsetki		
38 III	Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł
39 IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
40 V	Inne		
41 H	Koszty finansowe		
42 I	Odsetki	- zł	- zł
43 II	Strata ze zbycia inwestycji		
44 III	Aktualizacja wartości inwestycji		
45 IV	Inne	- zł	- zł
46 I	Zysk (- strata) na działalności gospodarczej	104 098,23 zł	165 769,18 zł
47 J	Zyski (- straty) nadzwyczajne		
48 K	Zysk (- strata) brutto	104 098,23 zł	165 769,18 zł
49 L	Podatek dochodowy		
50 M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia i zwiększenia		
51 N	Zysk (- strata) netto	104 098,23 zł	165 769,18 zł
52	Sporządził: data i podpis Rybno 30.03.2017		
53	<i>D. Krawiec</i>	Zatwierdził: <i>[Podpis]</i> Zarządca Zakładu	

1

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2016 rok**

Informację dodatkową sporządza się zgodnie z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat na podstawie danych ewidencji księgowej wynikającą z art.49, 50 załącznik nr1 ustawy o rachunkowości.

Okres obrachunkowy rozpoczyna się dnia 01.01.2016 i kończy 31.12.2016 roku.

I. METODY EWIDENCJI

Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. /Dz. U. Nr 121. poz.591 z późn. zmianami, metodą komputerową.

Stosowany jest program firmy REWIZOR i REWIZOR GT firmy INSERT SP. Z O.O.

Zasady księgowości oparte są na Zakładowym Planie Kont według znowelizowanej od 2002 roku ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe stanowią: dziennik, wydruk kont analitycznych, księga główna wg kont syntetycznych, urządzenia pomocnicze- tabele amortyzacyjne środków trwałych i WNIIP, kartoteki zarobkowe pracowników, deklaracje i sprawozdania.

II. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

- 1.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środkami trwałymi są rzeczy, których przewidywany okres użytkowania przekracza 1 rok. Amortyzacja liczona jest na poziomie amortyzacji podatkowej zgodnie z planem amortyzacji. Środki trwałe o wartości do 3.500,- zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu zakupu.
- 2.Materiały zakupione do natychmiastowego zużycia – wg cen zakupu. Odpisane w 100% w koszty w dacie zakupu.
- 3.Należności- wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy wg kwot wymagających zapłaty, tj. pomniejszone o rezerwy na należności wątpliwe.
- 4.Zobowiązania, kredyty i pożyczki – wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy wg kwot wymagających zapłaty.
- 5.Środki pieniężne – wg wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone i potrącone odsetki przez bank.
- 6.Kapitały – wg wartości nominalnej.
- 7.Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty, dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych rozliczane są w czasie.

III. MAJĄTEK TRWAŁY I JEGO UMORZENIE

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na początek okresu	57 408,04
Nabycie licencji i oprogramowania	18 945,05
Zbycie licencji i oprogramowania	0,00
Wartość brutto na koniec roku	76 353,09

Umorzenie na początek roku	57 408,04
Umorzenie roczne licencji i oprogramowania	18 945,05
Wartość umorzenia na koniec okresu	76 353,09
Wartość netto po umorzeniach WNiP	0,00

Wskaźnik umorzenia WniP na 31.12.2016r	100 %
--	-------

2. Rzeczowy majątek trwały – środki trwałe

Wartość brutto na początek roku	493 591,94
Zwiększenia majątku	92 273,20
Wyksięgowanie majątku	0,00
Wartość brutto na koniec roku	585 865,14

Umorzenie na początek roku	409 395,15
Zwiększenia	40 780,95
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie majątku na koniec roku	450 176,10
Wartość netto środków trwałych	135 689,04

Wskaźnik umorzenia środków trwałych na 31.12.2016r	91,20 %
--	---------

3. Wyposażenie

Wartość brutto na początek roku	85 855,60
Zwiększenia	26 516,31
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie wyposażenia	112 371,91
Wartość brutto na koniec roku	112 371,91

Wskaźnik umorzenia wyposażenia na 31.12.2016r

100 %

IV. MAJĄTEK OBROTOWY

1. Należności i roszczenia

Na początek roku	145 740,32
Na koniec roku	183 585,69
Zwiększenia	37 845,37

2. Środki pieniężne

Na początek roku	299 877,73
Na koniec roku	439 557,01
Zwiększenia	139 679,28

V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na początek roku	
Na koniec roku	0
Zwiększenia	0
	0

VI. FUNDUSZ

Fundusz na początek roku	468 605,64
Zysk/strata roku obrotowego	170 602,26
Fundusz na koniec roku	639 207,90
Zwiększenia	170 602,26

VII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania na początek roku	61 209,20
Na koniec roku	90 239,10
Zwiększenia	29 029,90

Struktura zobowiązań:

Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	47 226,78
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	4789,38
Pozostałe zobowiązania dla pracowników	0
Fundusz socjalny	0
Stan zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	38 222,94

VIII. STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJU

KOSZTY 2016

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	udział %	2016	udział %
I	Amortyzacja	45 608,67	2,79 %	86 242,31	4,90 %
II	Materiały 401	50 138,49	3,07 %	79 192,78	4,35 %
1	Materiały biurowe	17 141,60		17 033,06	
2	Medyczne	26 554,26		52 064,01	
3	Środki czystości	471,54		336,30	
4	Materiały pomocnicze	3 631,22		4 772,36	
5	Wyposażenie	2 339,87		4987,05	

6	III	Energia elektryczna 402	8 863,79	0,54 %	8 767,22	0,51 %
		Usługi obce 403	262 318,14	16,06 %	265 546,18	15,29 %
		1 Usługi MEDYCZNE	173 891,50		167 620,40	
		2 Usługi BANKOWE	0,00		0,00	
		3 Naprawa i regeneracja sprzętu	4 561,84		8 866,54	
		4 Usługi pomocnicze	33 822,21		35 641,29	
		1 Usługi najmu i dzierżawy	0,00		0,00	
		2 Odpady medyczne	1 309,39		1 559,52	
		3 Sprzątanie	46 000,00		30 000,00	
		4 Woda i kanalizacja	1 866,64		1 776,37	
		5 Usługi pomocnicze pozostałe	649,18		2 305,40	
		5 Usługi informatyczne	20 668,47		23 881,33	
		6 Usługi telekomunikacyjne	4 481,02		4 866,47	
		7 Usługi transportowe	22 644,00		22 278,48	
		8 Usługi pocztowe	2 249,10		2 391,67	
	IV	Wynagrodzenia 404	1 079 948,60	66,10 %	1 093 867,47	62,96 %
		1 Umowy o pracę	858 119,20		911 703,73	
		2 Umowy zlecenia	221 829,40		182 163,74	
	V	Podatki i opłaty 405	1 195,90	0,07 %	1 441,85	0,08 %
		1 Opłaty skarbowe	80,00		241,00	
		2 Podatek od nieruchomości	1 098,00		1 180,00	
		3 Kary umowne NKUP-odsetki budżetowe	9,00		20,85	
		4 Opłaty sankcyjne, sądowe	8,90		0,00	
	VI	Świadczenia na rzecz pracowników 406	176 270,20	10,79 %	192 244,34	11,07 %
		1 Świadczenia ZUS	137 913,69		170 061,87	
		2 Pozostałe	38 356,51		22 182,47	
	VII	Pozostałe koszty podatkowe 409	9 445,68	0,58 %	10 726,91	0,61 %
		Koszty finansowe 751	0,00		0,00	
		Pozostałe koszty operacyjne 761	0,00		0,00	
		Razem koszty	1 633 789,46	100,00 %	1 742 163,68	100,00 %

IX. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Konto	Wyszczególnienie	Przychody 2015	udział %	Przychody 2016	udział %
700	Przychody z usług medycznych	1 730 267,27	99,56 %	1 879 219,25	98,49%
700-01	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 405 205,27		1 486 603,99	
700-02	Poradnia Stomatologiczna	193 758,40		238 376,38	
700-03	Ambulatoryjna Opieka specjalistyczna	108 591,60		114 667,88	
700-04	Nocna i świąteczna wyjazdowa opieka pielęgniarska	18 000,00		18 000,00	
700-05	Profilaktyczne programy zdrowotne	4 712,00		3 691,00	
700-06	Badania płatne i szczepienia zalecane	0,00		17 880,00	
702	Usługi niemedycezne	1 655,45	0,10 %	2 044,40	0,11 %
750	Przychody finansowe	2 428,52	0,14 %	2 979,21	0,16 %
760	Pozostałe przychody operacyjne	3 536,45	0,20 %	23 690,00	1,24 %
	Razem przychody	1 737 877,69	100 %	1 907 932,86	100 %

X. DYREKCJA PROPONUJE : zyskiem roku 2016 pokryć straty lat ubiegłych

XI. ZATRUDNIENIE

na 31.12.2015

na 31.12.2016

W osobach

14

16

XII. WYNAGRODZENIA

1. Przeciętne w roku (brutto)

I - XII 2016

911 703,73 : 12 : 16 = 4 748,45

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Kornacki

Sporządził: data i podpis

Beata Drzewińska

30.05.2017

Dyrektor SPGZDZ w Rybnie