

**UCHWAŁA NR LII/33/18
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 11 maja 2018 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r. poz. 160 z późn.zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybnie za 2017 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

Latocznik
do Uchwały Nr LIII/33/18
Rady Gminy Rybnik
z dnia 11 maja 2018 r.

Nazwa i adres jednostki organizacyjnej		Rok 2017		Adres	
Urząd Gminy Rybnik		Rok 2017		Urząd Gminy Rybnik	
Nazwa i adres jednostki organizacyjnej		Rok 2017		Adres	
Urząd Gminy Rybnik		Rok 2017		Urząd Gminy Rybnik	
na dzień 31.12.2017					
Aktym	Stan na początek roku 2017	Stan na koniec 2017	Pasym	Stan na początek roku 2017	Stan na koniec 2017
A. Aktywa trwałe	136 688,04	386 639,84	A. Pasywa	634 374,82	882 461,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze własne	468 808,84	634 374,82
II. Rzeczonye aktywa trwałe	136 688,04	368 639,84	II. Wynik finansowy netto	166 789,18	166 086,28
1. Środki trwałe	136 688,04	368 639,84	1.1. Zysk netto (+)	166 789,18	166 086,28
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	22 661,88	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	80 220,77	3 239,50	IV. Odprawy z tytułu finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusze otrzymane z likwidacji jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	46 468,27	332 648,79	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rzeczonye (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Środki przeznaczone na pozostawienie	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	90 239,10	96 748,53
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	90 239,10	96 748,53
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 226,78	37 624,74
V. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	1.2. Zobowiązania wobec budżetów	8 640,00	13 611,00
B. Aktywa obrotowe	623 142,78	887 246,48	1.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	29 682,94	41 569,91
I. Zapasy	0,00	0,00	1.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 789,38	5 942,88
1.1. Materiały	0,00	0,00	1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Produkty i produkty w toku	0,00	0,00	1.6. Sumy obce przepisywane, zobowiązania wymagalne u siebie	0,00	0,00
1.3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1.7. Rozliczenia z tytułu budżetów na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1.4. Towary	0,00	0,00	1.8. Rozliczenia z zobowiązań	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	163 688,08	164 086,12	E. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	161 214,73	160 686,12	1.1. Zapasowy Fundusz Rezerwy Społecznych	0,00	0,00
1.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	1.2. Inne Fundusze	0,00	0,00
1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	E. Realizacja inwestycji	34 217,82	64 676,71
1.4. Pozostałe należności	2 251,38	3 179,99	I. Realizacja inwestycji w przychodach	34 217,82	64 676,71
5. Realizacja z tytułu budżetów na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	119,57	0,00	II. Inne realizacje inwestycyjne	0,00	0,00
B. Środki pieniężne	438 887,61	423 178,77	F. Inne pasywa		
1.1. Środki pieniężne w kasie	906,49	2 737,88			
1.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	438 861,62	420 440,88			
1.3. Inne środki pieniężne	0,00	8,08			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Realizacja inwestycji	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
	0,00	0,00			
Suma aktywów	760 831,74	886 886,32	Suma pasywów	760 831,74	886 886,32

A. Objętość - wyrażona w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie
B. bilansowe uzupełnienie bilansu dla rozliczeń i przysiężności odczytu finansowej i majątkowej

- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 86 166,88
- Umorzenie środków trwałych: 488 887,70
- Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposaż: 136 486,88

[Signature]
Urząd Gminy Rybnik

2018-03-29
rok. miesiąc. dzień

[Signature]
Kierownik jednostki

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
[Signature]
Andrzej Kornacki

A	B	C	D
2	RACHUNEK WYKONANIA I STRAT 2017	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie Ul. Zajezdnia 88 15-230 Rybno	
3	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2017
		31.12.2016	31.12.2017
4 A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 881 263,63 zł	2 119 211,78 zł
5 I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 879 219,25 zł	2 116 694,23 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-usług niemedyczne	2 044,40 zł	2 517,55 zł
9 B	Koszty działalności operacyjnej	1 738 029,06 zł	2 016 632,13 zł
10 I	Amortyzacja	86 242,31 zł	88 930,08 zł
11 II	Zużycie materiałów i energii	87 960,00 zł	111 189,98 zł
12	w tym energii	8 767,22 zł	11 243,24 zł
13 III	Usługi obce	208 846,18 zł	270 189,82 zł
14	w tym zakupione do odsprzedaży	167 620,40 zł	155 872,02 zł
15 IV	Podatki i opłaty	1 441,85 zł	1 241,00 zł
16 F	w tym podatek akcyzowy	- zł	- zł
17 C	Wynagrodzenia	1 093 867,47 zł	1 321 114,94 zł
18	w tym za stosunku pracy	911 703,73 zł	1 099 620,95 zł
19 VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	192 244,34 zł	247 985,09 zł
20	w tym składki z tyt.ubezpieczeń społecznych	170 061,87 zł	161 454,54 zł
21 VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 736,91 zł	9 031,22 zł
22	w tym podróbki składowe	5 874,45 zł	3 679,06 zł
23 VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
24 C	Zysk (- strata) ze sprzedaży	143 234,59 zł	102 879,65 zł
25 D	Pozostałe przychody operacyjne	23 690,00 zł	58 125,28 zł
26 I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
27 II	Dotacje	- zł	- zł
28	w tym dotacje do towarów i usług		
29 III	Inne przychody operacyjne	- zł	58 125,28 zł
30 E	Pozostałe koszty operacyjne	4 134,82 zł	- zł
31 I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
32 II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
33 III	Inne koszty operacyjne	- zł	- zł
34 F	Zysk (- strata) na działalności operacyjnej	162 789,97 zł	160 704,93 zł
35 G	Przychody finansowe	2 979,21 zł	7 381,33 zł
36 I	Dywidendy i udziały w zyskach		
37 C	Odeatki	- zł	- zł
38 III	Zysk ze zbycia inwestycji		
39 IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
40 V	Inne		7 381,33 zł
41 H	Koszty finansowe	- zł	- zł
42 I	Odeatki		
43 II	Strata ze zbycia inwestycji		
44 III	Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
45 IV	Inne	- zł	- zł
46 J	Zysk (- strata) na działalności gospodarczej	168 769,18 zł	168 086,26 zł
47 J	Zysk (- strata) nadzwyczajne		
48 K	Zysk (- strata) brutto	168 769,18 zł	168 086,26 zł
49 L	Podatek dochodowy		
50 M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia i zwiększenia		
51 N	Zysk (- strata) netto	168 769,18 zł	168 086,26 zł
52	Sporządził: data i podpis	168 769,18 zł	168 086,26 zł
53	Rybno 30.03.2018	zawierdził	

[Signature]

[Signature]

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Andrzej Kornacki

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2017 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 01.01.2017 i kończy 31.12.2017 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 WNIP, 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 dołczone 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 UMRZENIE

2

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na początek okresu	76 353,09
Nabywanie licencji i oprogramowania	9 813,43
Zbycie licencji i oprogramowania	0,00
Wartość brutto na koniec roku	86 166,52

Umorzenie na początek roku	76 353,09
Umorzenie roczne licencji i oprogramowania	9 813,43
Wartość umorzenia na koniec okresu	86 166,52
Wartość netto po umorzeniach WNIIP	0,00

Wskaźnik umorzenia WniP na 31.12.2017r	100 %
--	-------

2. Rzeczowy majątek trwały – środki trwałe

Wartość brutto na początek roku	585 865,14
Zwiększenia majątku	259 742,40
Wyłączenie majątku	0,00
Wartość brutto na koniec roku	845 607,54

Umorzenie na początek roku	450 176,10
Zwiększenia	36 791,60
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie majątku na koniec roku	486 967,70
Wartość netto środków trwałych	358 639,84

Wskaźnik umorzenia środków trwałych na 31.12.2017r	83,11 %
--	---------

3. Wyposażenie

Wartość brutto na początek roku	112 371,91
Zwiększenia	8 036,05
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie wyposażenia	120 406,96
Wartość brutto na koniec roku	120 406,96

Wskaźnik umorzenia wyposażenia na 31.12.2017r	100 %
---	-------

IV. MAJĄTEK OBROTOWY**1. Należności i roszczenia**

Na początek roku	183 565,69
Na koniec roku	183 966,71
Zwiększenia	381,02

2. Środki pieniężne

Na początek roku	439 557,01
Na koniec roku	423 178,77
Zmniejszenia	16 378,24

V. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW**1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Na początek roku	0
Na koniec roku	0
Zwiększenia	0

VI. FUNDUSZ

Fundusz na początek roku	634 374,82
Zysk/strata roku obrotowego	168 086,28
Fundusz na koniec roku	502 481,08
Zwiększenia	168 086,28

VII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania na początek roku	90 239,10
Na koniec roku	98 748,53
Zwiększenia	8 509,43

Struktura zobowiązań:

Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	37 624,74
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	5 942,88
Pozostałe zobowiązania dla pracowników	0
Fundusz socjalny	0
Stan zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	55 180,91

VIII. STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJU

KOSZTY 2017

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	udział %	2017	udział %
I	Amortyzacja	86 242,31	4,90 %	55 930,08	2,78 %
II	Materiały 401	79 192,78	4,35 %	99 926,74	4,95 %
1	Materiały biurowe	17 033,06		28 037,44	
2	Medyczne	52 064,01		56 052,76	
3	Środki czystości	336,30		392,50	
4	Materiały pomocnicze	4 772,36		8 744,33	
5	Wyposażenie	4987,05		6 999,71	
6	Energia elektryczna 402	8 767,22	0,51 %	11 243,24	0,55 %

5					
III	Usługi obce 403	265 546,18	15,29 %	270 159,82	13,39 %
1	Usługi MEDYCZNE	167 620,40		155 872,02	
2	Usługi BANKOWE	0,00		0,00	
3	Naprawa i regeneracja sprzętu	8 866,54		8 421,81	
4	Usługi pomocnicze	35 641,29		51 070,07	
1	Usługi najmu i dzierżawy	0,00		0,00	
2	Odpady medyczne	1 559,52		2 257,12	
3	Sprzątanie	30 000,00		30 000,00	
4	Woda i kanalizacja	1 776,37		2 010,54	
5	Usługi pomocnicze pozostałe	2 305,40		3 802,41	
6	Usługi pomocnicze UE	0,00		13 000,00	
5	Usługi Informatyczne	23 881,33		25 479,44	
6	Usługi telekomunikacyjne	4 866,47		4 060,21	
7	Usługi transportowe	22 278,48		22 307,50	
8	Usługi pocztowe	2 391,67		2 948,77	
IV	Wynagrodzenia 404	1 093 867,47	62,96 %	1 321 114,94	65,51 %
1	Umowy o pracę	911 703,73		1 158 911,08	
2	Umowy zlecenia	182 163,74		162 203,86	
V	Podatki i opłaty 405	1 441,85	0,08 %	1 241,00	0,07 %
1	Opłaty skarbowe	241,00		61,00	
2	Podatek od nieruchomości	1 180,00		1 180,00	
3	Odsetki budżetowe	20,85		0,00	
4	Opłaty sankcyjne, sądowe	0,00		0,00	
VI	Świadczenia na rzecz pracowników 406	192 244,34	11,07 %	247 985,09	12,30 %
1	Świadczenia ZUS	170 061,87		217 406,42	
2	Pozostałe	22 182,47		30 587,67	
VII	Pozostałe koszty podatkowe 409	10 726,91	0,61 %	9 031,22	0,45 %
	Koszty finansowe 751	0,00	0,0%	0,00	0,0%
	Pozostałe koszty operacyjne 761	4 134,62	0,23%	0,00	0,0%
	Razem koszty	1 742 163,68	100,0%	2 016 632,13	100,0%

IX. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Konto	Wyszczególnienie	Przychody 2016	udział %	Przychody 2017	udział %
700	Przychody z usług medycznych	1 879 219,25	99,56 %	2 116 694,23	96,80%
700-01	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 486 603,99		1 576 573,41	
700-02	Poradnia Stomatologiczna	238 376,38		379972,31	
700-03	Ambulatoryjna Opieka specjalistyczna	114 667,88		113 995,51	
700-04	Nocna i świąteczna wyjazdowa opieka pielęgniarstwa	18 000,00		24 000,00	
700-05	Profilaktyczne programy zdrowotne	3 691,00		10 553,00	
700-06	Badania płatne i szczepienia zalecane	17 880,00		11 600,00	
702	Usługi niemedyczne	2 044,40	0,10 %	2 517,55	0,11 %
750	Przychody finansowe	2 979,21	0,14 %	7 381,33	0,35 %
760	Pozostałe przychody operacyjne	23 690,00	0,20 %	58 128,28	2,66 %
	Razem przychody	1 907 932,86	100 %	2 184 718,39	100 %

X. DYREKCJA PROPONUJE : zysk roku 2017 przeznaczyć na bieżącą działalność SPG ZOZ

XI. ZATRUDNIENIE

	na 31.12.2016	na 31.12.2017
W osobach	16	18

XII. WYNAGRODZENIA

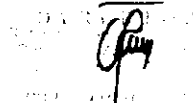
1. Przeciętne w roku (brutto)

I - XII 2017 $1\ 115\ 911,08 : 12 : 18 = 5\ 166,256$

Sporządził: data i podpis

Beata Drzewińska

30.03.2017

Dyrektor SRGZOZ w Rybnie

PRZEWOLNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Kornacki