

**UCHWAŁA NR XXII/29/16
RADY GMINY RYBNO**

z dnia 15 kwietnia 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybno za 2015 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 z późn.zm.) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późn.zm.), w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 618 z późn.zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Rybno za 2015 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



Załącznik do uchwały Nr XXII/29/16
Rady Gminy Rybnó
z dnia 16 kwietnia 2016

Nazwa i adres
jednostki sprawozdawczej
SAMODZIELNY PUBLICZNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

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

Adresat
URZĄD GMINY RYBNÓ

Numer identyfikacyjny REGON
130314249

na dzień 31.12.2016

Aktywa	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015	Pasywa	Stan na początek roku 2015	Stan na koniec roku 2015
A. Aktywa trwałe	114 118,93	84 196,79	A. Fundusz	364 507,41	468 605,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	358 879,08	364 507,41
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 118,93	84 196,79	I. Wynik finansowy netto	5 628,33	104 098,23
1. Środki trwałe	114 118,93	84 196,79	1. Zysk netto (+/-)	5 628,33	104 098,23
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 063,70	46 192,50	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 707,20	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
4. Środki transportu	0,00	0,00	V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
5. Inne środki trwałe	46 348,03	38 004,29	VI. Inne	0,00	0,00
2. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
3. 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. Akcje i udziały	0,00	0,00	D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	54 510,10	81 209,20
2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania krótkoterminowe	54 510,10	61 209,20
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 939,24	27 040,67
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 794,00	6 933,00
B. Aktywa obrotowe	304 898,58	445 618,05	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	19 613,16	26 529,33
I. Zapasy	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	163,70	706,20
1.1. Materie	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	8. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	124 593,00	145 740,32	H. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1.1. Należności z tytułu dostaw i usług	122 315,38	145 010,75	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Społecznych	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	2 277,62	729,57	I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	II. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Środki pieniężne	180 305,58	299 877,73	F. Inne pasywa		
1. Środki pieniężne w kasie	543,92	319,55			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	761,66	560,36			
3. Inne środki pieniężne	179 000,00	298 997,82			
IV. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	419 017,51	529 814,84	Suma pasywów	419 017,51	529 814,84

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

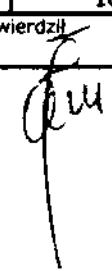
B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:	57 408,04
2. Umorzenie środków trwałych	409 395,15
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	65 865,60

[Podpis]
Gmina Rybnó

2016-03-15
rok, miesiąc, dzień

[Podpis]
Kierownik jednostki

A	B	C	D
2	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 2014/2015	Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Rybnie Ul. Zajeziorna 58 13-220 Rybno	
3	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014	2015 12.02.2016
4	A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 409 515,61 zł	1 731 922,72 zł
5	I Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 407 978,91 zł	1 730 267,27 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	1 536,70 zł	1 655,45 zł
9	B Koszty działalności operacyjnej	1 408 516,15 zł	1 633 789,46 zł
10	I Amortyzacja	46 175,79 zł	45 608,67 zł
11	II Zużycie materiałów i energii	55 837,27 zł	59 002,27 zł
12	w tym energii	11 001,48 zł	8 863,78 zł
13	III Usługi obce	192 238,64 zł	262 318,14 zł
14	w tym zakupione do odsprzedaży	116 700,00 zł	174 182,02 zł
15	IV Podatki i opłaty	1 367,02 zł	1 195,90 zł
16	w tym podatek akcyzowy	- zł	- zł
17	V Wynagrodzenia	940 181,02 zł	1 079 948,60 zł
18	w tym ze stosunku pracy	733 182,62 zł	858 119,20 zł
19	VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	161 634,44 zł	176 270,20 zł
20	w tym składki z tyt.ubezpieczeń społecznych	143 557,69 zł	155 934,11 zł
21	VII Pozostałe koszty rodzajowe	11 081,97 zł	9 445,68 zł
22	w tym podróże służbowe	4 084,69 zł	4 512,29 zł
23	VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
24	C Zysk (- strata) ze sprzedaży	999,46 zł	98 133,26 zł
25	D Pozostałe przychody operacyjne	2 801,00 zł	3 536,45 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	- zł
30	E Pozostałe koszty operacyjne	10,94 zł	- zł
31	I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
32	II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
33	III Inne koszty operacyjne	10,94 zł	- zł
34	F Zysk (- strata) na działalności operacyjnej	3 789,52 zł	101 669,71 zł
35	G Przychody finansowe	1 838,81 zł	2 428,52 zł
36	I Dywidendy i udziały w zyskach		
37	II Odsetki	- zł	- zł
38	III Zysk ze zbycia inwestycji		
39	IV Aktualizacja wartości inwestycji		
40	V Inne	- zł	- zł
41	H Koszty finansowe	- zł	- zł
42	I Odsetki		
43	II Strata ze zbycia inwestycji		
44	III Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł
45	IV Inne	- zł	- zł
46	I Zysk (- strata) na działalności gospodarczej	5 628,33 zł	104 098,23 zł
47	J Zyski (- straty) nadzwyczajne		
48	K Zysk (- strata) brutto	5 628,33 zł	104 098,23 zł
49	L Podatek dochodowy		
50	M Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia i zwiększenia		
51	N Zysk (- strata) netto	5 628,33 zł	104 098,23 zł
52	Sporządził: data i podpis	zatwierdził	
53	Rybno 18.03.2016		

1

**Informacja dodatkowa
do bilansu na dzień 31.12.2015 rok**

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

Okres obrachunkowy rozpoczyna się dnia 01.01.2015 i kończy 31.12.2015 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 ze specyfikacją, 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 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 UMRZENIE

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartość brutto na początek okresu	50 644,43
Nabycie licencji i oprogramowania	6 763,61
Zbycie licencji i oprogramowania	0,00
Wartość brutto na koniec roku	57 408,04

Umorzenie na początek roku	50 644,43
Umorzenie roczne licencji i oprogramowania	6 763,61
Wartość umorzenia na koniec okresu	57 408,04
Wartość netto po umorzeniach WNiP	0,00

Wskaźnik umorzenia WniP na 31.12.2015r	100 %
--	-------

2. Rzeczowy majątek trwały – środki trwałe

Wartość brutto na początek roku	493 823,23
Zwiększenia majątku	1661,95
Wyksięgowanie majątku	1893,24
Wartość brutto na koniec roku	493 591,94

Umorzenie na początek roku	379 704,30
Zwiększenia	34 214,14
Zmniejszenia	4 523,29
Umorzenie majątku na koniec roku	409 395,15
Wartość netto środków trwałych	84 196,79

Wskaźnik umorzenia środków trwałych na 31.12.2015r	82,90 %
--	---------

3. Wyposażenie

Wartość brutto na początek roku	79 049,94
Zwiększenia	6 805,66
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie wyposażenia	85 855,60
Wartość brutto na koniec roku	85 855,60

Wskaźnik umorzenia wyposażenia na 31.12.2015r	100 %
---	-------

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

Na początek roku	124 593,00
Na koniec roku	145 740,32
Zwiększenia	21 147,32

2. Środki pieniężne

Na początek roku	180 305,58
Na koniec roku	299 877,73
Zwiększenia	119 572,15

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

Na początek roku	0
Na koniec roku	0
Zwiększenia	0

VI. FUNDUSZ

Fundusz na początek roku	364 507,41
--------------------------	------------

Zysk/strata roku obrotowego	104 098,23
Fundusz na koniec roku	468 605,64
Zwiększenia	104 098,23

VII. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Zobowiązania na początek roku	54 510,10
Na koniec roku	61 209,20
Zwiększenia	6 699,10

Struktura zobowiązań:

Stan zobowiązań z tyt. dostaw i usług	27 040,67
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	706,20
Pozostałe zobowiązania dla pracowników	0
Fundusz socjalny	0
Stan zobowiązań z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	33 462,33

VIII. STRUKTURA KOSZTÓW WG RODZAJU

KOSZTY 2015

	WYSZCZEGÓLNIENIE	2014	udział %	2015	udział %
I	Amortyzacja	46 175,79	3,28%	45 608,67	2,79 %
II	Materiały 401	44 835,79	3,18%	50 138,49	3,07 %
1	Materiały biurowe	13 576,68		17 141,60	
2	Medyczne	25 202,24		26 554,26	
3	Środki czystości	961,00		471,54	
4	Materiały pomocnicze	2 972,46		3 631,22	
5	Wyposażenie	2 123,41		2 339,87	
6	Energia elektryczna 402	11 001,48	0,78%	8 863,79	0,54 %
III	Usługi obce 403	192238,64	13,65 %	262 318,14	16,06 %

		5			
1	Usługi MEDYCZNE	116 700,00		173 891,50	
2	Usługi BANKOWE	0,00		0,00	
3	Naprawa i regeneracja sprzętu	5 721,30		4 561,84	
4	Usługi pomocnicze	26 192,35		33 822,21	
1	Usługi najmu i dzierżawy	0,00		0,00	
2	Odpady medyczne	1 045,88		1 309,39	
3	Sprzątanie	22 500,00		30 000,00	
4	Woda i kanalizacja	1 677,67		1 866,64	
5	Usługi pomocnicze pozostałe	968,80		646,18	
5	Usługi informatyczne	18 391,05		20 668,47	
6	Usługi telekomunikacyjne	4 536,26		4 481,02	
7	Usługi transportowe	19 016,52		22 644,00	
8	Usługi pocztowe	1 681,16		2 249,10	
IV	Wynagrodzenia 404	940 181,02	66,75%	1 079 948,60	66,10 %
1	Umowy o pracę	733 182,62		858 119,20	
2	Umowy zlecenia	206 998,40		221 829,40	
V	Podatki i opłaty 405	1 367,02	0,10%	1 195,90	0,07 %
1	Opłaty skarbowe	192,00		80,00	
2	Podatek od nieruchomości	1 174,00		1 098,00	
3	Kary umowne NKUP-odsetki budżetowe	1,02		9,00	
4	Opłaty sankcyjne, sądowe	0,00		8,90	
VI	Świadczenia na rzecz pracowników 406	161 634,44	11,48%	176 270,20	10,79 %
1	Świadczenia ZUS	143 557,67		137 913,69	
2	Pozostałe	18 076,75		38 356,51	
VII	Pozostałe koszty podatkowe 409	11 081,97	0,79%	9 445,68	0,58 %
	Koszty finansowe 751	0,00	0,00	0,00	0,0%
	Pozostałe koszty operacyjne 761	10,94	0,00	0,00	0,00%
	Razem koszty	1 408 527,09	100,0%	1 633 789,46	100,0%

IX. STRUKTURA PRZYCHODÓW

Konto	Wyszczególnienie	Przychody 2014	udział %	Przychody 2015	udział %
700	Przychody z usług medycznych	1 407 978,91	96,44%	1 730 267,27	99,56 %
700-01	Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 099 547,11	77,75%	1 405 205,27	
700-02	Poradnia Stomatologiczna	176 354,20	12,47%	193 758,40	
700-03	Ambulatoryjna Opieka specjalistyczna	106 613,60	7,54%	108 591,60	
700-04	Nocna i świąteczna wyjazdowa opieka pielęgniarska	18 000,00	1,27%	18 000,00	
700-05	Profilaktyczne programy zdrowotne	6 888,00	0,49%	4 712,00	
700-06	Badania płatne i szczepienia zalecane	576,00	0,04%	0,00	
702	Usługi niemedyczne	1 536,70	0,11%	1 655,45	0,10 %
750	Przychody finansowe	1 838,81	0,13%	2 428,52	0,14 %
760	Pozostałe przychody operacyjne	2 801,00	0,20%	3 536,45	0,20 %
	Razem przychody	1 414 155,42	100 %	1 737 877,69	100 %

X. DYREKCJA PROPONUJE : zyskiem roku 2015 pokryć straty lat ubiegłych

XI. ZATRUDNIENIE

	na 31.12.2014	na 31.12.2015
W osobach	16	14

XII. WYNAGRODZENIA

1. Przeciętne w roku (brutto)

I - XII 2015 858 119,20 : 12 : 14 = **5 107,85**

Sporządził: data i podpis

Beata Drzewińska

Beata Drzewińska

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Andrzej Kornacki

Dyrektor SPGZOZ w Rybnie

[Signature]