

**UCHWAŁA NR XXI/153/17  
RADY GMINY OSIE**

z dnia 28 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego  
Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu za 2016 r.**

Na podstawie art. 7 ust 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2016 r., poz. 446, zm. poz. 1579 i 1948 oraz z 2017 r. poz. 730 i 935) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 r., poz. 1047, zm. poz. 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089) oraz art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2016 r., poz. 1638, zm. poz. 1948 i 2260) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2016 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu z siedzibą Osie, ul. Dworcowa 7 składającego się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2016 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.;
- 3) informacji dodatkowej – sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za okres od 1.01.2016 r.-31.12.2016 r., stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**mgr Roman Waśkowski**

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przyjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową uznaje się za zasadne.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej  
GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU  
86-150 Osie, ul. Dworcowa 7  
@ (0-52) 332-95-17  
NIP 559-169-69-57, REGON 092355438  
Nazwa i adres jednostki

BILANS  
Jednostek z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli  
na dzień 31 GRUDNIA 2016 N ..... r.

Przeznaczenie formularza

AKTYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego	PASYWA	Stan na koniec poprzedniego roku obrotowego	Stan na koniec bieżącego roku obrotowego
0	1	2	0	1	2
<b>A. Majątek trwały</b>	<b>856.277,64</b>	<b>893.070,64</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1.168.224,56</b>	<b>1.287.580,47</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	878.919,45	983.274,80
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu lub późniejszym rozszerzeniu spółki akcyjnej			II. Należno, lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)		
2. Koszty prac rozwojowych			III. Kapitał (fundusz) zapasowy		
3. Wartość firmy			1. Ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
4. Inne wartości niematerialne i prawne			2. Tworzony ustawowo		
5. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			3. Tworzony zgodnie ze statutem lub umową		
II. Rzeczowy majątek trwały	856.277,64	893.070,64	4. Z dopłat wspólników		
1. Grunty własne			5. Inny		
2. Budynek i budowle	841.530,50	813.303,50	IV. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny		
3. Urządzenia techniczne i maszyny	14.747,14	79.767,14	V. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
4. Środki transportu			VI. Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych	67.562,35	221.742,76
5. Pozostałe środki trwałe			1. Zysk (wielkość dodatnia)	67.562,35	221.742,76
6. Inwestycje rozpoczęte			2. Strata (wielkość ujemna)		
7. Zaliczki na poczet inwestycji			VII. Wynik finansowy netto roku obrotowego	221.742,76	82.562,91
III. Finansowy majątek trwały			1. Zysk netto (wielkość dodatnia)	221.742,76	82.562,91
1. Udziały i akcje			2. Strata netto (wielkość ujemna)		
2. Papiery wartościowe			3. Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
3. Udzielone pożyczki długoterminowe					
4. Inne składniki finansowego majątku trwałego					
IV. Należności długoterminowe					
<b>B. Majątek obrotowy</b>	<b>329.742,83</b>	<b>405.288,73</b>	<b>B. Rezerwy</b>		
I. Zapasy			1. Rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych		
1. Materiały			2. Pozostałe rezerwy		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>C. Zobowiązania długoterminowe</b>		
3. Produkty gotowe			1. Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wartościowe		
4. Towary			2. Długoterminowe kredyty bankowe		
5. Zaliczki na poczet dostaw			3. Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
II. Należności i roszczenia			<b>D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	17.795,91	10.778,90
1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Zobowiązania krótkoterminowe	17.795,91	10.778,90
2. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych			1. Pożyczki obligacje i papiery wartościowe		
3. Należności wewnątrzzakładowe			2. Kredyty bankowe		
4. Pozostałe należności			3. Zaliczki otrzymane na poczet dostaw		
5. Należności dochodzone na drodze sądowej			4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
III. Papiery wartościowe przeznaczone do obrotu			5. Zobowiązania wekslowe		
1. Udziały i akcje własne do zbycia			6. Zobowiązania z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych	17.795,91	10.778,90
2. Inne papiery wartościowe			7. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
			8. Zobowiązania wewnątrzzakładowe		
			9. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Środki pieniężne	329.742,83	405.288,73	II. Fundusze specjalne		
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne w banku	329.742,83	405.288,73			
3. Inne środki pieniężne (weksle, czek, obce itp.)					
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>C. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</b>		
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów			1. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			2. Przychody przyszłych okresów		
<b>Suma aktywów</b>	<b>1.186.020,47</b>	<b>1.298.359,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1.186.020,47</b>	<b>1.298.359,37</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

24 luty 2017  
Data

Marie Bocian  
Podpis osoby, sporządzającej

27 luty 2017  
Data

\* Jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy (por. art. 3 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości), sprawozdanie podpisują wszyscy członkowie tego organu. Odmowa podpisu wymaga pisemnego uzasadnienia dołączanego do sprawozdania finansowego.  
Treść formularza według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. nr 121, poz. 591)  
Kopiowanie zastrzeżone

DYREKTOR  
G.P.Z.O.Z. Gmina Przychodnia  
w Osiu  
Inż. med. Maciej Gurylo

KOSZTY I STRATY		Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy	PRZYCHODY I ZYSKI	Za poprzedni rok obrotowy	Za bieżący rok obrotowy
0		1	2	0	1	2
A. Koszty działalności operacyjnej		958.297,47	1.224.359,66	A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1.114.820,08	1.213.299,67
I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				I. Przychód ze sprzedaży produktów		
II. Zużycie materiałów i energii		125.390,15	151.989,07	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Usługi obce		222.080,90	231.802,88	III. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV. Podatki i opłaty		142,00		IV. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	1.114.820,08	1.213.299,67
V. Wynagrodzenia		511.708,05	695.579,44			
VI. Świadczenia na rzecz pracowników		83.416,60	121.745,82			
VII. Amortyzacja						
VIII. Pozostałe		15.559,77	23.242,45			
B. Zysk ze sprzedaży				B. Strata ze sprzedaży		
C. Pozostałe koszty operacyjne				C. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego				I. Przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego		
II. Pozostałe koszty operacyjne				II. Dotacje		
				III. Pozostałe przychody operacyjne		
D. Zysk na działalności operacyjnej				D. Strata na działalności operacyjnej		
E. Koszty finansowe				E. Przychody finansowe	65.220,15	93.622,90
I. Odsetki od wartości finansowego majątku trwałego oraz krótkoterminowych papierów wartościowych				I. Dywidendy z tytułu udziałów - w tym od jednostek zależnych i stowarzyszonych		
II. Odsetki do zapłacenia - w tym dla jednostek zależnych i stowarzyszonych				II. Odsetki uzyskane		
III. Pozostałe				III. Pozostałe		
F. Zysk brutto na działalności gospodarczej				F. Strata brutto na działalności gospodarczej		
G. Straty nadzwyczajne				G. Zyski nadzwyczajne		
H. Zysk brutto				H. Strata brutto		
I. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego						
I. Podatek dochodowy od osób prawnych lub osób fizycznych						
II. Pozostałe obowiązkowe obciążenia						
I. Zysk netto		221.742,76	82.562,91	I. Strata netto		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Maria Bocian

Podpis osoby sporządzającej

29 lutego 2017

Data

29 lutego 2017

Data

Podpis osób kierujących jednostką

DYREKTOR  
Biuro Obsługi Pacjentów  
w Oskiu  
Dok. (imię)  
M. (nazwisko)

\* Jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy (por. art. 3 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości), sprawozdanie podpisują wszyscy członkowie tego organu. Odmowa podpisu wymaga pisemnego uzasadnienia dołączonego do sprawozdania finansowego.

Treść formularza według załącznika nr 4/1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. nr 121, poz. 591).  
Koplowanie zastrzeżone

K-408 Wydawnictwa Akcydensowe S.A. 85-054 Bydgoszcz, ul. Warmińskiego 12, tel. 22-18-51, fax 22-85-05

ZP-SM

**Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu**  
**za okres 01.01. 2016r – 31.12.2016r**

**Bilans otwarcia na dzień 01.01.2016 r.:**

1) Rachunek bankowy	- 329.742,83(wartość dodatnia)
2) Zobowiązania „płacowe”	- 17.795,91(wartość ujemna)
-----	
<b>Razem:</b>	<b>311.946,92</b>
-----	

**Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2016r.:**

1) Rachunek bankowy	- 405.288,73 (wartość dodatnia)
2) Zobowiązania „płacowe”	- 10.778,90 (wartość ujemna)
-----	
<b>Razem:</b>	<b>394.509,83</b>
-----	

**Przychody:**

konto 701 (NFZ)	- 1.213.299,67
konto 708 (pozostałe przychody	- 93.622,90
-----	
<b>Razem:</b>	<b>1.306.922,57</b>
-----	

**Koszty:**

konto 401	- 151.989,07
konto 402	- 255.045,33
konto 404	- 695.579,44
konto 405	- 121.745,82
-----	
<b>Razem:</b>	<b>1.224.359,66</b>
-----	

**Informacja dotycząca przychodów:** środki w kwocie 1.213.299,67 otrzymane z Kujawsko-Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego NFZ stanowią główne źródło przychodów – 92,84%

Pozostałe przychody w kwocie 93.622,90 zł stanowią dochody własne przychodni za wykonywanie świadczeń - usług odpłatnych oraz dochody z wynajmu pomieszczeń.

**Informacja dotycząca kosztów: Główną pozycję kosztów - 695.579,44 zł stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń ( ok.66,8% )- konto 404 i konto 405.**

Pozostałe koszty to :

**Konto 401**

- zakup leków i materiałów medycznych – 48.000,05
- zakup opału – 11.440,00
- zakup energii i wody – 18.659,52
- zakup środków czystości, materiałów biurowych , gospodarczych – 50.214,01
- zakup wyposażenia – 23.675,49

**Konto 402**

- r-ki lekarzy zatrudnianych na umowy cywilno-prawne – 88.181,50
- delegacje podróży służbowych, ryczałty – 23.242,45
- usługi telekomunikacyjne – 5.192,61
- badania laboratoryjne i diagnostyczne – 117.430,60
- pozostałe usługi ( drobne prace remontowo-konserwacyjne, wywóz nieczystości ) – 18.378,33
- opłaty różne( BS ) – 2.619,84

**Wynik finansowy** za okres od 01.01.2016r do 31.12.2016r to wielkość dodatnia wynosząca **82.562,91 zł.**

Powyższa kwota to różnica zobowiązań pomiędzy 01.01.2016r a 31.12..2016 r i jednocześnie różnica pomiędzy przychodami a kosztami.

Na dzień 31.12.2016r SPZOZ Gminna Przychodnia w Osiu nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Liczba pacjentów objętych opieką medyczną 4633.

Osie, 27 luty 2017r

Sporządziła:

Maria Bocian

DYREKTOR  
S.P.Z.O.Z. Gminna Przychodnia  
w Osiu  
lek. med. Maciej Czuryło

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Maria Bocian