

**UCHWAŁA NR XLIV/369/18
RADY GMINY W PARZĘCZEWIE
z dnia 28 marca 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Parzęczewie 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 z późniejszymi zmianami), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz § 19 Statutu Gminnego Ośrodka Zdrowia w Parzęczewie, Uchwała Nr XIV/135/15 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 26 listopada 2015 r. - Rada Gminy w Parzęczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2017 r. Gminnego Ośrodka Zdrowia w Parzęczewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zatwierdzone sprawozdanie jest podstawą do przeksięgowania wyniku finansowego i pokrycia straty.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Gminnego Ośrodka Zdrowia w Parzęczewie.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.



Przewodniczący
Rady Gminy
Władysław Krawczyk

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie
za rok 2017**

Sprawozdanie dotyczy Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej prowadzonego pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie z siedzibą w Parzęczewie, ul. Południowa 1a, 95-045 Parzęczew zwanego dalej „SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie”

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą mających swoją siedzibę na terenie województwa łódzkiego nr księgi „000000004480” data rejestracji zakładu 20 lipca 1998 roku oraz w Krajowym Rejestrze Sądowym nr księgi 0000029070 data rejestracji 23 lipca 2001 roku.

Podstawowym przedmiotem działalności (uchwała nr LII/320/98 Rady Gminy w Parzęczewie z dnia 15 maja 1998r. w sprawie zatwierdzenia statutu – z późniejszymi zmianami) SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie jest:

- Udzielanie świadczeń zdrowotnych z zakresie podstawowej opieki zdrowotnej oraz specjalistycznej opieki zdrowotnej w warunkach ambulatoryjnych lub domowych w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej tych świadczeń .
- Promocja zdrowia na rzecz ogółu ludności zamieszkałej na obszarze jego działania oraz na rzecz pacjentów spoza terenu Gminy Parzęczew, którzy złożyli deklaracje.

Sprawozdanie, którego dotyczy informacja obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie w dającej się przewidzieć przyszłości . Nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

II

Na podstawie art.10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie przyjął następujące regulacje szczegółowe:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym w rozumieniu art.3 ust.1 pkt.8 ustawy.
2. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności podstawowej odpisuje się w koszty na dzień ich zakupu, korekta kosztów na koniec okresu sprawozdawczego następuje na podstawie inwentaryzacji rocznej materiałów nie zużytych w działalności.
 - dla wyceny wartości stanu materiałów na dzień sporządzania inwentaryzacji przyjmowane są ceny zakupu(łącznie z podatkiem VAT) tych materiałów.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
5. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
6. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia składnika majątku do używania (wyjątek stanowią środki trwałe amortyzowane jednorazowo, które amortyzuje się w miesiącu przyjęcia do używania).
 - Obiekty amortyzuje się do zrównania sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. W przypadku jego wcześniejszego zbycia lub zaprzestania użytkowania, odpisów dokonuje się do końca miesiąca, w którym nastąpiła sprzedaż lub wycofanie.
 - Metoda amortyzacji zostaje wybrana w dacie przyjęcia środka trwałego na stan, w zależności od sytuacji majątkowej SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie. Do określenia stawek amortyzacji przypisuje się stawki określone dla celów podatkowych.
 - SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie dokonuje kwartalnego odpisu amortyzacyjnego.
 - Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta w roku, za który sporządza się sprawozdanie wynosi 3 500,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka do używania.
9. Za straty i zyski nadzwyczajne uznaje się skutki finansowe zdarzeń losowych (w tym powodzi kradzieży, pożary itp.)

Główny księgowy

...*Ewa Psurska*...
(Ewa Psurska)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Zdrowia

.....*Jarosław Zajączkowski*.....
(Jarosław Zajączkowski)

**Dodatkowe informacje i wyjaśnienia do sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie za rok 2017**

CZĘŚĆ I - Informacje dotyczące Bilansu

1. Środki trwałe brutto

a) Środki trwałe na początku roku	340.939,10
b) Zakup	+ 65.947,50
c) Likwidacja	- 27.850,00
d) Środki trwałe na koniec roku	379.036,60
e) Umorzenie	26.084,55

2. Środki trwałe netto 2016r. 114.952,05

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - nie dotyczy

3. SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie najmu, dzierżawy, leasingu.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.

5. Dane o strukturze kapitału (funduszu).

Kapitał podstawowy wynosi : 424.455,83 zł

w tym:

- Fundusz założycielski wynosi : 97.221,00 zł
- Fundusz zakładowy wynosi : 327.234,83 zł

6. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych - nie występują

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Decyzją Dyrektora SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie zysk za 2017r. zostanie przekazany na fundusz zakładu.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia – nie występują

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

a) do 1 roku

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	5.691,34
Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	21.845,45
Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	603,07
Razem :	28.139,86

b) powyżej 1 roku do 3 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

c) powyżej 3 lat do 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

d) powyżej 5 lat – zobowiązania o takim terminie nie występują

11. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych – nie występują
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – nie występują
13. Zobowiązania warunkowe , w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie występują

CZĘŚĆ II - Informacje dotyczące Rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj , eksport) przychodów ze sprzedaży usług.

Wykazana w rachunku zysków i strat sprzedaż w kwocie 1.323.314,71 dotyczy :
działalności medycznej.

Cała sprzedaż została skierowana na teren kraju.

2. Wysokość - wyjaśnienia przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe .
Odpisy takie nie wystąpiły
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów .
Odpisy takie nie wystąpiły.
4. Informacje o przychodach , kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie nie zaniechał żadnej działalności w trakcie roku obrotowego i nie przewiduje zmiany profilu działalności.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku ,straty brutto)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy brutto	105648,31
2	Dodatnie różnice trwałe	+38.486,00
3	Dodatnie różnice trwałe w przychodach	+19.748,25
4	Ujemne różnice przejściowe	-8.731,55
5	Dodatnie różnice przejściowe	+8.477,30
6	Dochody zwolnione	163.628,31
7	Dochód opodatkowany	2.280,00
8	Dochód przed zwolnieniem	165.908,31

6. Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat.
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe .

W roku 2017 SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie poniósł nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w następującej wysokości :

- rzeczowe aktywa trwałe 65.947,50 zł

- w kwietniu 2017 r. zakupiono nowy samochód osobowy za kwotę 53.750 zł
 - w grudniu 2017r. zakupiono aparat do krioterapii za kwotę 12197,50 zł
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
- W roku 2017 nie wystąpiły straty i zyski nadzwyczajne

CZĘŚĆ III - Informacje dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych

Rachunku przepływów pieniężnych SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie nie sporządza.

CZĘŚĆ IV - Informacje dotyczące Zatrudnienia

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe :

- Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	9 osób	- 8 1/2 etatów
- Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2 osoby	- 1 ¼ etatu
- Pracownicy ogółem :	11 osób	- 9 3/4 etatu
2. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

- Wynagrodzenia brutto kierownika jednostki	113.915,42 zł
---	---------------
3. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

- nie dotyczy

CZĘŚĆ V - Informacje dotyczące SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Nie wystąpiły w Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie..
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu.
Nie wystąpiły w SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie
3. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki.
Nie dotyczy SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie.

CZĘŚĆ VI - Informacje dotyczące Sprawozdania grup kapitałowych

Informacje nie dotyczą SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia w Parzęczewie.

Koniec dodatkowych informacji objaśnień za rok 2017

Parzęczew, dnia 08 marca 2018r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Ewa Psurska

(Ewa Psurska)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka Zdrowia

Jarosław Zajączkowski
(Jarosław Zajączkowski)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2017

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2017			2016	2017
A	Aktywa trwałe	74 478,86	114 952,05	A	Kapitał (fundusz) własny	424 455,83	529 671,14
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	97 221,00	97 221,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	74 478,86	114 952,05	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	237 049,91	327 234,83
	– środki trwałe	74 478,86	114 952,05		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	90 184,92	105 215,31
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	411 187,69	442 858,95	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 210,72	28 139,86
I	Zapasy	3 565,26	3 552,25	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	102 571,74	110 063,27		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	102 571,74	110 063,27	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	102 571,74	110 063,27		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	61 210,72	28 139,86
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	305 050,69	329 243,43	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 880,61	5 691,34
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	305 050,69	329 243,43		– do 12 miesięcy	6 880,61	5 691,34
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	485 666,55	557 811,00		PASywa razem (suma poz. A i B)	485 666,55	557 811,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

8.03.2018r.

Ewa Psurska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Zdrowia

Jarosław Zalecki

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Parzęczewie

95-045 Parzęczew, ul. Południowa 1a

NIP: 782-137-05-07 REG: 472012575

tel. 042 718-64-22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 252 330,41	1 323 314,71
I.	Przychody netto ze sprzedaży	1 252 330,41	1 323 314,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 200 946,81	1 256 585,35
I.	Amortyzacja	21 281,25	25 474,31
II.	Zużycie materiałów i energii	56 676,16	56 151,72
III.	Usługi obce	233 634,39	262 571,99
IV.	Wynagrodzenia	756 769,69	776 642,31
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	123 216,51	125 046,70
	– emerytalne	99 205,69	99 906,55
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	9 368,81	10 698,32
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	51 383,60	66 729,36
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	38 764,32	40 852,52
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	234,50	2 280,00
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	271,50	346,43
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	271,50	346,43
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:		
I.	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	90 184,92	105 648,31
I.	Podatek dochodowy		433,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	90 184,92	105 215,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

8.03.2018 m

Ewa Psurska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Gminnego Ośrodka Zdrowia

Jarosław Zajączkowski

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