

UCHWAŁA V/39/13/2017
SEJMIKU WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

z dnia 19 czerwca 2017 r.

w sprawie:
zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych
Województwa Śląskiego

Na podstawie art. 18 pkt 20 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. 2016 roku, poz. 486 z późn. zm.), art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku, poz. 1870 z późn. zm.)

Sejmik Województwa Śląskiego
uchwała:

§ 1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze obejmuje:

- 1) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest Województwo Śląskie,
- 2) samorządowe instytucje kultury, dla których organem założycielskim jest Województwo Śląskie,
- 3) wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego.

§ 2. 1. Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze, o której mowa w § 1, zawiera zestawienia tabelaryczne:

- 1) każdego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, według wzoru stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) każdej samorządowej instytucji kultury, według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) każdego wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego, według wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszej uchwały,
- 4) zbiorcze, sporządzone w oparciu o wzór stanowiący załącznik nr 4, określający minimalny zakres danych jakie należy w nim wykazać (z możliwością ich poszerzenia).

2. Sprawozdanie zbiorcze, o którym mowa w ust. 1 pkt 4, należy sporządzić odrębnie dla każdej grupy podmiotów, tj. dla: samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, instytucji kultury oraz wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego wraz z częścią opisową.

3. Informacje, o których mowa w ust. 1 i 2, winny być złożone Zarządowi Województwa Śląskiego do dnia 31 lipca roku budżetowego.

§ 3. Traci moc uchwała Nr III/53/8/2010 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 7 lipca 2010 roku w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Województwa Śląskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Sejmiku
Województwa Śląskiego

Stanisław Gmitruk

.....
(SPZOZ)

**Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej**

w zł

Wyszczególnienie rok		
	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
w tym: sprzedanych NFZ			
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
C. Przychody finansowe			
w tym: odsetki			
D. Razem przychody			
E. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Usługi obce			
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
F. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
G. Koszty finansowe			

w tym: odsetki			
H. Razem koszty			
I. Wynik finansowy-Zysk/Strata (brutto)			
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)			
L. Wynik finansowy - Zysk/Strata (netto)			

**Należności samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
wg stanu na 30.06. roku**

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem:		
I. Należności długoterminowe		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne		
III. Należności sporne		

Zobowiązania samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

wg stanu na 30.06. roku

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń z tego:		
a) podatek od nieruchomości		
b) PFRON		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS)		
d) urząd skarbowy		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne		

fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor SPZOZ)

.....

(instytucja kultury)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury
w zł**

Lp.	Wyszczególnienie rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
1	2	3	4	5
I	PRZYCHODY OGÓŁEM			
1.	Przychody ze sprzedaży usług własnych			
1.1.	w tym: za bilety			
2.	Dotacja podmiotowa z budżetu			
2.1.	w tym: na remonty			
3.	Pozostałe przychody			
II	KOSZTY			
4.	Amortyzacja			
5.	Wynagrodzenia			
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
7.	Pozostałe koszty			
III	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (+, - zyski i straty nadzwyczajne)			
IV	WYNIK FINANSOWY BRUTTO (poz. I - poz. II +/- poz. III)*			
V	OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO			
	Podatek dochodowy od osób prawnych			
V	WYNIK FINANSOWY NETTO (poz. IV - poz. V) *)			
	WARTOŚĆ ZAKUPIONYCH MUZEALIÓW (wypełniają tylko muzea)			
	INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE OGÓŁEM w tym:			
	- finansowane z dotacji budżetowej			
	- finansowane ze środków UE			

*) dodatni wynik finansowy należy zaznaczyć znakiem „+”, a ujemny wynik finansowy znakiem „-”.

Należności instytucji kultury wg stanu na 30.06. roku

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
------------------	--------------	--------------------------------

Należności ogółem		
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne		
III Należności sporne		

Zobowiązania instytucji kultury wg stanu na 30.06. roku

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe		

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor Instytucji)

.....

(WORD)

**Informacja
o przebiegu wykonania planu finansowego
Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego**

w zł

WYSZCZEGÓLNIENIE rok		
	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	%
I EGZAMINOWANIE:			
1. Przychody			
2. Koszty uzyskania przychodów w tym:			
a) materiały			
b) energia			
c) podatki i opłaty			
d) usługi obce			
e) wynagrodzenia			
f) świadczenia na rzecz pracowników			
g) amortyzacja			
h) pozostałe koszty			
3. Dochód			
4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym			
5. Wynik finansowy brutto			
6. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
7. Wynik finansowy netto			
II SZKOLENIE:			
1. Przychody			
2. Koszty uzyskania przychodów w tym:			
a) materiały			
b) energia			
c) podatki i opłaty			
d) usługi obce			
e) wynagrodzenia			
f) świadczenia na rzecz pracowników			
g) amortyzacja			
h) pozostałe koszty			
3. Dochód			
4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym			
5. Wynik finansowy brutto			
6. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
7. Wynik finansowy netto			
III USŁUGI.....			
1.. Przychody			
2. Koszty uzyskania przychodów w tym:			
a) materiały			

b) energia			
c) podatki i opłaty			
d) usługi obce			
e) wynagrodzenia			
f) świadczenia na rzecz pracowników			
g) amortyzacja			
h) pozostałe koszty			
3. Dochód			
4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym			
5. Wynik finansowy brutto			
6. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
7. Wynik finansowy netto			
IV POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY:			
1.1 Przychody finansowe, w tym:			
odsetki bankowe			
1.2 Pozostałe przychody, w tym:			
dzierżawa obiektów i urzędzeń			
zużycie energii i usługi telefonicznych			
sprzedaż środków trwałych			
2.1 Koszty finansowe			
2.2 Pozostałe koszty operacyjne, w tym			
dzierżawa obiektów i urzędzeń			
zużycie energii i usługi telefonicznych			
sprzedaż środków trwałych			
3. Dochód			
4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym			
5. Wynik finansowy brutto			
6. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
7. Wynik finansowy netto			
V OGÓŁEM (I + II + III + IV)			
1. Przychody			
2. Koszty			
3. Dochód			
4. Koszty nie będące kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym			
5. Wynik finansowy brutto			
6. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego			
7. Wynik finansowy netto			
VI PODZIAŁ ZYSKU NETTO			
1. INWESTYCJE			
2. POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA RUCHU DROGOWEGO			
3. FUNDUSZ ZAPASOWY			

Należności WORD w wg stanu na 30.06 roku

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
Należności ogółem		
I Należności długoterminowe		
II Należności krótkoterminowe w tym::		

z tytułu dostaw i usług		
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń		
inne		
III Należności sporne		

Zobowiązania WORD wwg stanu na 30.06roku

w zł

Wyszczególnienie	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ogółem		
I Rezerwy na zobowiązania		
II Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
Inne		
III Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dostaw i usług		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń z tego:		
a) podatek od nieruchomości,		
b) PFRON,		
c) ubezpieczenia społeczne (ZUS),		
d) urząd skarbowy,		
e) inne		
z tytułu wynagrodzeń		
inne		
fundusze specjalne		
IV Rozliczenia międzyokresowe		

.....

(Główny Księgowy)

.....

(Dyrektor WORD)

ZESTAWIENIE ZBIORCZE

(grupa podmiotów)

L p.	Nazwa podmiotu	Przychody		Koszty		Wynik finansowy		Zobowiązania	w tym wymagalne	Należności
		Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

.....
(Dyrektor wydziału nadzorującego)