

UCHWAŁA Nr 7791/2024
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
z dnia 18 stycznia 2024 r.

w sprawie: zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, instytucji kultury oraz wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2094 ze zm.) oraz art. 31 i art. 267 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Zarząd Województwa Wielkopolskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Określa się zakres i formę sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego przedstawianego Zarządowi Województwa Wielkopolskiego, sporządzanego przez:

- 1) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, dla których podmiotem tworzącym jest samorząd Województwa Wielkopolskiego,
- 2) instytucje kultury, dla których organizatorem jest samorząd Województwa Wielkopolskiego,
- 3) wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego.

§ 2.

Zakres i formę sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego określonego w § 1 stanowią załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) załączniki nr 1, 4, 5 i 6 określają dane samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,
- 2) załączniki nr 2, 4, 5 i 6 określają dane instytucji kultury,
- 3) załączniki nr 3, 4, 5 i 6 określają dane wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego.

§ 3.

Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, instytucje kultury oraz wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego, przekazują sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego zgodnie z wytycznymi, o których mowa w § 2 nadzorującym Departamentom Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w nieprzekraczalnym terminie do 6 lutego następującego po roku budżetowym.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorom: Departamentu Zdrowia, Departamentu Kultury, Departamentu Transportu i Departamentu Infrastruktury.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr 3164/2017 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 20 stycznia 2017 r. w sprawie: zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR 7791/2024
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO
z dnia 18 stycznia 2024 r.

w sprawie: zakresu i formy sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, instytucji kultury oraz wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego

Zgodnie z treścią art. 31 oraz art. 267 ust. 1 pkt 2 w związku z art. 265 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, instytucje kultury oraz wojewódzkie ośrodki ruchu drogowego przedstawiają Zarządowi Województwa Wielkopolskiego sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego jednostki, w terminie do dnia 28 lutego następującego po roku budżetowym.

Niniejsza uchwała określa zakres i formę materiałów sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, instytucji kultury oraz wojewódzkich ośrodków ruchu drogowego.

Marszałek Województwa
Marek Woźniak

.....
pieczęć jednostki

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej**

Lp.	Wyszczególnienie rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie	% 4:3
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:			
	1) przychody z 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 z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje, z tego:			
	1) z budżetu państwa			
	2) z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, w tym:			
	a) z budżetu Województwa Wielkopolskiego			
	3) z innych źródeł			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
C.	Przychody finansowe			
D.	Razem przychody			
E.	Koszty działalności operacyjnej			
I.	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii			
III.	Usługi obce			
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia			
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)			
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe			
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
F.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
G.	Koszty finansowe			
I.	w tym: odsetki od zaciągniętych zobowiązań:			
	1) kredytów, pożyczek			
	2) z tytułu dostaw i usług			
H.	Razem koszty			
I.	Wynik finansowy – zysk/strata (brutto)			
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Wynik finansowy – zysk/strata (netto)			
Ł.	Środki na wydatki majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne)			

....., dnia.....

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

.....
pieczęć jednostki

Sprawozdanie z wykonania planu finansowego instytucji kultury

Lp.	Wyszczególnienie rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie	% 4:3
1.	2	3	4	5
A.	Przychody ogółem, z tego:			
I.	Dotacja organizatora, z tego:			
	1) dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego, z tego:			
	a) podmiotowa			
	b) celowa			
	- dotacja na sfinansowanie projektów unijnych			
	2) dotacja od pozostałych organizatorów			
II.	Dotacja celowa z budżetu państwa			
III.	Dotacje / Środki otrzymane z innych źródeł, w tym:			
	1) dotacje / środki otrzymane od jednostek zal. do sekt. fin. publ.			
	2) darowizny			
IV.	Przychody własne, z tego:			
	1) z działalności statutowej			
	2) pozostałe przychody			
B.	Koszty rodzajowe ogółem, z tego:			
I.	Wynagrodzenia, w tym:			
	1) osobowy fundusz płac			
II.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)			
III.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
IV.	Koszty stałe instytucji, z tego:			
	1) amortyzacja			
	2) zużycie materiałów i energii			
	3) usługi obce			
	4) podatki i opłaty			
	5) pozostałe koszty			
	a) w tym: odsetki od zaciągniętych zobowiązań:			
	- kredytów, pożyczek			
	- z tytułu dostaw i usług			
V.	Działalność merytoryczna ogółem, z tego:			
	1) premiery / wystawy / koncerty *			
	2) eksploatacja spektakli / organizacja imprez *			
	3) działalność wydawnicza			
	4) działalność oświatowa			
	5) pozostała działalność merytoryczna			
VI.	Remonty			
C.	Wynik finansowy - zysk/strata (brutto)			
D.	Podatek dochodowy			
E.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
F.	Wynik finansowy - zysk/strata (netto)			
G.	Wartość zakupionych muzealiów (wypełniają tylko muzea)			
H.	Środki na wydatki majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne)			

* niepotrzebne skreślić

....., dnia.....

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

pieczęć jednostki

**Sprawozdanie z wykonania planu finansowego
wojewódzkiego ośrodka ruchu drogowego**

Lp.	Wyszczególnienie rok		
		Plan po zmianach	Wykonanie	% 4:3
1	2	3	4	5
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:			
	1) wpłaty za egzamin			
	2) wpłaty za szkolenie			
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 z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje, z tego:			
	1) z budżetu państwa			
	2) z budżetów jednostek samorządu terytorialnego			
	3) z innych źródeł			
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV.	Inne przychody operacyjne			
C.	Przychody finansowe			
D.	Razem przychody			
E.	Koszty działalności operacyjnej			
I.	Amortyzacja			
II.	Zużycie materiałów i energii			
III.	Usługi obce			
IV.	Podatki i opłaty			
V.	Wynagrodzenia			
VI.	Składki naliczane od wynagrodzeń (ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i FGŚP)			
VII.	Inne świadczenia na rzecz pracowników			
VIII.	Pozostałe koszty rodzajowe			
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
F.	Pozostałe koszty operacyjne			
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III.	Inne koszty operacyjne			
G.	Koszty finansowe			
I.	w tym: odsetki od zaciągniętych zobowiązań:			
	1) kredytów, pożyczek			
	2) z tytułu dostaw i usług			
H.	Razem koszty			
I.	Wynik finansowy – zysk/strata (brutto)			
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	Wynik finansowy – zysk/strata (netto)			
Ł.	Środki na wydatki majątkowe (inwestycje i zakupy inwestycyjne)			

....., dnia.....

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

.....
pieczęć jednostki

Załącznik nr 4 do Uchwały Nr 7791/2024
Zarządu Województwa Wielkopolskiego
z dnia 18 stycznia 2024 r.

Należności wg stanu

Lp.	Wyszczególnienie	na 01.01.		na 31.12.	
		Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne	Kwota ogółem	w tym: należności wymagalne
1	2	3	4	5	6
I.	Należności ogółem				
1.	Należności długoterminowe				
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:				
	- z tytułu dostaw i usług				
	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				
	- inne				
	- dochodzone na drodze sądowej				

Zobowiązania wg stanu

Lp.	Wyszczególnienie	na 01.01.		na 31.12.	
		Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne	Kwota ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne
1	2	3	4	5	6
I.	Zobowiązania ogółem				
1.	Zobowiązania długoterminowe, z tego:				
	- kredyty				
	- pożyczki				
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
	- inne				
2.	Zobowiązania krótkoterminowe, z tego:				
	- kredyty				
	- 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 tytułu wynagrodzeń				
	- inne				
	- fundusze specjalne				

Środki pieniężne wg stanu

Lp.	Wyszczególnienie	na 01.01.	na 31.12.
1	2	3	4
I.	Środki pieniężne		

....., dnia.....

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

.....
pieczęć jednostki

Sprawozdanie z wykonania planu inwestycyjnego za r.
Zestawienie inwestycji i zakupów inwestycyjnych

Lp.	Wyszególnienie	Okres realizacji	Planowana wartość całego zadania - po zmianach (w zł)	Plan po zmianach (w zł)	z tego:			z tego, źródła finansowania			Zakres rzeczowy zadania w r.				
					dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego	Środki własne	Inne (podać jakie)	Wykonanie (w zł i gr)	dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego	Środki własne	Inne (podać jakie)	zrealizowany	wyjaśnienia odchyłeń od planu		
														6	7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Inwestycje ogółem, z tego:														
-															
2	Zakupy inwestycyjne ogółem, z tego:														
-															
-															
3	Razem														

Zestawienie ważniejszych remontów za r.

Lp.	Wyszególnienie	Okres realizacji	Planowana wartość całego zadania - po zmianach (w zł)	Plan po zmianach (w zł)	z tego:			z tego, źródła finansowania			Zakres rzeczowy zadania w r.				
					dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego	Środki własne	Inne (podać jakie)	Wykonanie (w zł i gr)	dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego	Środki własne	Inne (podać jakie)	zrealizowany	wyjaśnienia odchyłeń od planu		
														6	7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Ważniejsze remonty ogółem, z tego:														
-															
2	Razem														

....., dnia

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)

.....
pieczęć jednostki

Sprawozdanie z sytuacji finansowej jednostki za r.

Lp.	Wyszczególnienie	Opis
1	2	3
1	Przychody	Wyjaśnienia odchylen od planu
-		
2	Koszty	Wyjaśnienia odchylen od planu
-		
-		
3	Wynik finansowy	(przeznaczenie dodatniego wyniku finansowego / sposób pokrycia ujemnego wyniku finansowego wraz z informacją o jego wystąpieniu)
4	Należności wymagalne	(przyczyny wystąpienia należności wymagalnych)
5	Zobowiązania wymagalne	(przyczyny wystąpienia zobowiązań wymagalnych)

Wskaźnik płynności				
Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźnik za rok poprzedni	Wskaźnik za rok bieżący	Komentarz do osiągniętych wartości wskaźników
1	2	3	4	5
1	Wskaźnik bieżącej płynności finansowej aktywa obrotowe/ zobowiązania krótkoterminowe			
2	Wskaźnik szybkiej płynności finansowej aktywa obrotowe - zapasy/ zobowiązania krótkoterminowe			

....., dnia

.....
(Główny Księgowy)

.....
(Dyrektor)