

**UCHWAŁA NR XVIII/ 153 /20
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 28 SIERPNIA 2020 R.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków
Zdrowia w Małogoszczu za 2019 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020r., poz. 713) oraz art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r.,poz.351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r.,poz.568) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2019 rok.

§2.

Sprawozdanie o którym mowa w § 1 składa się z:

- 1.Bilansu,stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2.Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3.Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej


Michał Borowski

UZASADNIENIE

Do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2019 rok.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu jako jednostka organizacyjna gminy ma obowiązek raz w roku składać informację o sytuacji finansowej. Informacja taka została złożona i zaakceptowana przez Radę Miejską.

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2019

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA				PASywa			
		Stan na				Stan na	
		31-12-2018	31-12-2019			31-12-2018	31-12-2019
A	Aktywa trwałe	152 036,72	124 743,83	A	Kapitał (fundusz) własny	798 126,42	838 081,04
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	720 444,25	798 126,42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	152 036,72	124 743,83	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	152 036,72	124 743,83				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 551,78	6 916,50	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	48 394,05	61 916,25	VIII	Zysk (strata) netto	77 682,17	39 954,62
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	96 090,89	55 911,08	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	153 046,90	109 238,87
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	inne		
	– udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	86 380,18	67 572,11
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	86 380,18	67 572,11
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	799 136,60	822 576,08	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 450,48	18 133,46
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	29 450,48	18 133,46
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	263 256,70	269 793,17	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 545,70	49 010,65
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	384,00	428,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	66 666,72	41 666,76
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	263 256,70	269 793,17	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	66 666,72	41 666,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	263 256,70	269 793,17		– długoterminowe	41 666,76	16 666,80
	– do 12 miesięcy	263 256,70	269 793,17		– krótkoterminowe	24 999,96	24 999,96
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	531 210,76	543 860,46				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	531 210,76	543 860,46				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531 210,76	543 860,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531 210,76	543 860,46				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 669,14	8 922,45				
	AKTYWA razem (suma poz. A-IV)	951 173,32	947 319,91		PASYWA razem (suma poz. A-IV)	951 173,32	947 319,91

Główna Księgowa

Halina Jępowicz

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

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

26.03.2020 Zygmunta Pakaszewski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01-01-2019 do 31-12-2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 946 883,22	3 256 156,40
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 946 883,22	3 256 156,40
B	Koszty działalności operacyjnej	2 903 997,99	3 249 645,06
I	Amortyzacja	99 305,05	67 243,29
II	Zużycie materiałów i energii	250 052,79	231 363,45
III	Usługi obce	954 735,64	1 020 819,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:		6 752,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 348 284,86	1 596 365,23
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	210 528,90	241 914,29
	– emerytalne	112 880,88	128 583,33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 090,75	85 187,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	42 885,23	6 511,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	39 933,46	40 183,96
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	24 999,96	24 999,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 933,50	15 184,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	59,32	215,43
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	59,32	215,43
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	82 759,37	46 479,87
G	Przychody finansowe	22,80	1,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	22,80	1,25
H	Koszty finansowe	5 100,00	6 283,50
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	5 100,00	6 283,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	77 682,17	40 197,62
J	Podatek dochodowy		243,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	77 682,17	39 954,62

Główna Księgowa

Halina Japowicz

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

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

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

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2019r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.

Zakład został wpisany do krajowego rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Kielcach IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000002944.

2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.

4. W skład Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne - sporządzające samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności statutowej przez MGZOZ.

Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MGZOZ działalności.

6. Zgodnie (z art. 4 u.1 pkt.2 ustawy o działalności leczniczej) oraz ze statutem MGZOZ w Małogoszczu prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest w/g zasad pełnego rachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej .
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
8. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności odpisuje się w kosztach na dzień ich zakupu.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.
10. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
11. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - składniki majątku trwałego o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej środków trwałych , w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego .
 - składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku , lecz o wartości poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów i wprowadza się do ilościowej ewidencji pozabilansowej .

- do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych .

- środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej .

12. Środki trwałe w poszczególnych grupach w wartości brutto wykazują zmiany w ciągu roku obrotowego co obrazuje poniższa tabela.

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	98 921,03	-	11 535,00	87 386,03
Urządzenia techniczne	124 656,87	24 501,60	-	149 158,47
Środki transportu	69 113,30	-	445,12	68 668,18
Narzędzia i przyrządy	451 112,68	11 362,00	-	462 474,68
Pozostałe środki nisko- cenne	125 005,93	4 086,80	5 011,77	124 080,96
Razem	882 926,13	39 950,40	16 991,89	905 884,64
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	6 564,54	635,28	-	7 199,82
Maszyny, urządzenia i aparatura	95 015,31	1 894,20	11 535,00	85 374,51
Urządzenia techniczne	80 168,54	9 085,20	-	89 253,74
Środki transportu	69 113,30	-	445,12	68 668,18
Narzędzia i przyrządy	355 021,79	51 541,81	-	406 563,60
Pozostałe środki nisko-cenne	125 005,93	4 086,80	5 011,77	124 080,96
Razem	730 889,41	67 243,29	16 991,89	781 140,81
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	7 551,78	6 916,50
Maszyny, urządzenia i aparatura	3 905,72	2 011,52
Urządzenia techniczne	44 488,33	59 904,73
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	96 090,89	55 911,08
Pozostałe środki nisko- cenne	-	-
Razem	152 036,72	124 743,83

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 67 243,29

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	798 126,42
2. Zwiększenie z tytułu dochodu za 2019 r	39 954,62
Razem	838 081,04

15. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 39 954,62 zwiększy Fundusz Zakładowy .

17. Dane o stanie rezerw według ich tworzenia – nie występują .

18. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie występują .

19. Podział zobowiązań w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	18 133,46
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	49 010,65
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	428,00
R a z e m	67 572,11

20. Podział należności w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	269 793,17
R a z e m	269 793,17

Wszystkie należności i zobowiązania są krótkoterminowe . Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald .

20 . Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych . Stan środków zastał potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki .

III . Informacje dotyczące rachunku zysków i strat .

1. Dane o przychodach i kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat .
2. Zyski i straty nadzwyczajne w 2019 roku – nie wystąpiły .
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku
Pracownicy medyczni	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4
Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na kontraktach i umowach cywilno-prawnych .

V . Inne informacje MGZOZ Małogoszcz .

1 . Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły .

2. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły .

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2019 .

Małogoszcz dnia 16-05-2020r

Główny Księgowy

Główna Księgowa

Halina Jupowicz

Dyrektor

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski

OCENA OGÓLNA

W roku 2019 działania Dyrektora MGZOZ w Małogoszczu były ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy dostęp do oferowanych usług. Dzięki nowoczesnej aparaturze został zwiększony zakres i częstotliwość badań. Podjęto szczególne starania o podniesienie efektywności pracy w sektorze świadczenia usług medycznych. Personel medyczny posiada wysokie kwalifikacje zawodowe, które podnosi poprzez czynny udział w organizowanych kursach i szkoleniach specjalizacyjnych. Dodatkowo oprócz kontraktów z NFZ całe działania Dyrektora Zakładu koncentrują się na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów na świadczenie usług medycznych zarówno z podstawowej opieki zdrowotnej, medycyny pracy oraz szeroki zakres świadczeń z zakresu fizjoterapii oraz rehabilitacji dla odbiorców indywidualnych jak i zbiorowych. Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy nowo zakupionym aparatem USG, EKG, spirometryczną oraz nowoczesnym sprzętem rehabilitacyjnym. Ponadto Dyrektor dokłada wszelkich starań do utrzymania bieżącej płynności finansowej Zakładu.

Na zakończenie zwracam się do Rady Miejskiej Miasta i Gminy Małogoszcz o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Małogoszcz dnia 16-05-2020r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz
Lek. med. Zysmund Pakaszewski