

**Projekt**

**UCHWAŁA NR 28 / /18  
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU  
Z DNIA 21 CZERWCA 2018 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu  
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2017 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i poz. 650) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

**§ 1.**

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2017 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  
Piotr Sanek**

**RADCA PRAWNY**

**mgr Wiesław Zagala**

## U Z A S A D N I E N I E

do uchwały Rady Miejskiej w Małogoszczu w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2017 rok

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy o rachunkowości jak również na podstawie Statutu Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu przyjętego do realizacji Uchwałą Nr 3/13/98 Rady Miejskiej w Małogoszcz z dnia 16 listopada 1998 roku. 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 wymaga zaakceptowania przez Radę Miejską.

Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem przygotowała  
Skarbnik Miasta i Gminy Krystyna Kot

# BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2017

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2016	31-12-2017			31-12-2016	31-12-2017
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	123 852,58	213 049,16	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	680 366,43	720 444,25
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	576 877,18	680 366,43
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	123 852,58	213 049,16	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	123 852,58	213 049,16		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 822,34	8 187,06	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 235,37	59 373,45	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	103 489,25	40 077,82
d)	środki transportu	2 266,74		<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	49 528,13	145 488,65	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	52 658,73	147 201,71
2	Środki trwałe w budowie			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>356 214,39</b>	<b>434 382,19</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	356 214,39	434 382,19				
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	356 214,39	434 382,19				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	356 214,39	434 382,19				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>2 338,03</b>	<b>2 357,31</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>733 025,16</b>	<b>867 645,96</b>				
					<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>733 025,16</b>	<b>867 645,96</b>

Główna Księgowa

19.03.2018

Halina Napowicz

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

Dyrektor

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

1. med. Zygmunt Pakaszewski

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres

01-01-2017 do 31-12-2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł/gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 815 655,01	2 668 635,43
	– 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	2 815 655,01	2 668 635,43
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	2 707 785,75	2 639 267,76
I	Amortyzacja	66 688,33	52 191,78
II	Zużycie materiałów i energii	276 431,35	244 245,03
III	Usługi obce	852 004,36	898 970,30
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 274 495,48	1 216 070,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	203 203,16	188 471,85
	– emerytalne	109 294,54	100 925,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	34 963,07	39 318,20
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	107 869,26	29 367,67
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	15 078,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		8 333,32
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		6 745,39
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	345,10
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		345,10
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	107 869,26	44 101,28
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	34,78	42,54
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	34,78	42,54
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	4 414,79	4 066,00
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	4 414,79	4 066,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	103 489,25	40 077,82
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	103 489,25	40 077,82

Główna Księgowa

18.03. 2018

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

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

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

**( bilansu oraz rachunku zysku i strat)**

### **Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszcu za 2017r.**

#### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszcu 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 Małogoszcu.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2017 r do 31.12.2017 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 wariancie 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 3 500 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.

<b>Grupa</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>BZ</b>
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	98 055 ,11	5 323,00	28 061,08	75 317,03
Urządzenia techniczne	116 991,51	7 665,36	-	124 656,87
Środki transportu	62 945,12	-	-	62 945,12
Narzędzia i przyrządy	408 026,38	128 400,00	80 213,70,	456 212,68
Pozostałe środki nisko- cenne	135 952,83	-	14 598,89	121 353,94
Razem	836 087,27	141 388,36	122 873,67	854 601,96
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

### 13. Umorzenie-amortyzacja

<b>Grupa</b>	<b>BO</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Zmniejszenie</b>	<b>BZ</b>
Budynki i budowle	5 293,98	635,28	-	5 929,26
Maszyny, urządzenia i aparatura	89 365,95	8 212,24	28 061,08	69 517,11
Urządzenia techniczne	62 445,30	8638,04	-	71 083,34
Środki transportu	60 678,38	2 266,74		62 945,12
Narzędzia i przyrządy	358 498,25	32 439,48	80 213,70	310 724,03
Pozostałe środki niskocenne	135 952,83	-	14 598,89	121 353,94
Razem	712 234,69	52 191,78	122 873,67	641 552,80
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

#### 14. Wartość netto

<b>Grupa</b>	<b>BO</b>	<b>BZ</b>
Budynki i budowle	8 822,34	8 187,06
Maszyny, urządzenia i aparatura	8 689,16	5 799,92
Urządzenia techniczne	54 546,21	53 573,53
Środki transportu	2 266,74	0
Narzędzia i przyrządy	49 528,13	145 488,65
Pozostałe środki nisko- cenne	-	-
Razem	123 852,58	213 049,16

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 52 191,78

#### II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

- |                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| 1. Stan na początku roku                  | 680 366,43 |
| 2. Zwiększenie z tytułu dochodu za 2017 r | 40 077,82  |

---

Razem	720 444,25
-------	------------

---

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

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 40 077,82 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	10 425,22
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	44 835,81
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	274,00
R a z e m	55 535,03

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	217 857,30
R a z e m	217 857,30

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

## **OCENA OGÓLNA**

W roku 2017 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 2017 rok .

Małogoszcz dnia 16-05-2018r

Z poważaniem  
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz  
  
Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
w Małogoszczu  
Lek. med. Zygmunt Pakaszewski