

**UCHWAŁA NR IX/64/19
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 25 CZERWCA 2019 r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2018 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) **Rada Miejska uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2018 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**

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 2018 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.

BILANS

Str. Nr 1 do uchwały Nr IX/64/19
Rady Miejskiej w Katowicach
2019 r. 25 czerwca 2019 r.

sporządzony na dzień:

31-12-2018

jednostka obliczeniowa: zł/gr

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018			31-12-2017	31-12-2018
A	Aktywa trwałe	213 049,16	152 036,72	A	Kapitał (fundusz) własny	720 444,25	798 126,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	680 366,43	720 444,25
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	213 049,16	152 036,72	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	213 049,16	152 036,72				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 187,06	7 551,78	VIII	Zysk (strata) netto	40 077,82	77 682,17
c)	urządzenia techniczne i maszyny	59 373,45	48 394,05	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
d)	środki transportu			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	147 208,71	158 046,90
e)	inne środki trwałe	145 488,65	96 090,89	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	55 535,03	86 380,18
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek	55 535,03	86 380,18
	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki		
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	654 596,80	799 196,60	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:	10 425,22	29 450,48
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	10 425,22	29 450,48
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	217 857,30	263 256,70	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 835,81	56 545,70
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	274,00	384,00
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	91 666,68	66 666,72
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	217 857,30	263 256,70	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	91 666,68	66 666,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	217 857,30	263 256,70		– długoterminowe	66 666,72	41 666,76
	– do 12 miesięcy	217 857,30	263 256,70		– krótkoterminowe	24 999,96	24 999,96
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	434 382,19	531 210,76				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	434 382,19	531 210,76				
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	434 382,19	531 210,76				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	434 382,19	531 210,76				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 357,31	4 669,14				
AKTYWA razem (suma poz. A-III)		867 945,96	951 178,32	PASYWA razem (suma poz. A-III)		867 945,96	951 178,32

Główna Księgowa

26.03.2019 Halina Wypowicz

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

DYREKTOR
Miejskiego Światowego Zespołu Podatków Zdrowia
w Międzywodziu

26.03.2019 Lek. med. Zdzisław Pakaszewski

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

(polecenie jednostki)

sporządzony za okres

01-01-2018 do 31-12-2018

(wariant porównawczy)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr IX/691/18
Rady Miejskiej z dnia 25.06.2018r.
Jednostka opłaceniu: zł/gr

Wiersz	Wykazanie	Data za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	- 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	2 668 635,43	2 946 883,22
B	Koszty działalności operacyjnej	2 639 267,76	2 909 997,99
I	Amortyzacja	52 191,78	99 305,05
II	Zużycie materiałów i energii	244 245,03	250 052,79
III	Usługi obce	898 970,30	954 735,64
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 216 070,60	1 348 284,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	188 471,85	210 528,90
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	100 925,21	112 880,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 318,20	41 090,75
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	2 029 367,67	2 036 885,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	15 078,71	39 932,46
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	8 333,32	24 999,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	6 745,39	14 933,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	345,10	59,32
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	345,10	59,32
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	44 101,28	82 759,37
G	Przychody finansowe	42,54	22,80
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	42,54	22,80
H	Koszty finansowe	4 066,00	5 100,00
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	4 066,00	5 100,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	40 077,82	77 682,17
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	40 077,82	77 682,17

Główna Księgowa

26.03.2019
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DYREKTOR

Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w Malogrodzie26.03.2019
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2018r.

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 01.01.2018 r do 31.12.2018 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 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.

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	14 116,32	-	-	14 116,32
Maszyny, urządzenia i aparatura	75 317,03	23 604,00	-	98 921,03
Urządzenia techniczne	124 656,87	-	-	124 656,87
Środki transportu	62 945,12	6 168,18	-	69 113,30
Narzędzia i przyrządy	456 212,68	5 600,00	10 700,00	451 112,68
Pozostałe środki nisko- cenne	121 353,94	5 003,76	1 351,77	125 005,93
Razem	854 601,96	40 375,94	12 051,77	882 926,13
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

13. Umorzenie-amortyzacja

Grupa	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Budynki i budowle	5 929,26	635,28	-	6 564,54
Maszyny, urządzenia i aparatura	69 517,11	25 498,20	-	95 015,31
Urządzenia techniczne	71 083,34	9 085,20	-	80 168,54
Środki transportu	62 945,12	6 168,18		69 113,30
Narzędzia i przyrządy	310 724,03	54 997,76	10 700,00	355 021,79
Pozostałe środki nisko-cenne	121 353,94	5 003,76	1 351,77	125 005,93
Razem	641 552,80	101 388,38	12 051,77	730 889,41
Wartości niematerialne i prawne	20 123,01	-	-	20 123,01

14. Wartość netto

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	8 187,06	7 551,78
Maszyny, urządzenia i aparatura	5 799,92	3 905,72
Urządzenia techniczne	53 573,53	44 488,33
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	145 488 ,65	96 090,89
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	213 049 ,16	152 036,72

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 99 305,05

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku 720 444,25

2. Zwiększenie z tytułu dochodu za 2018 r 77 682,17

Razem 798 126,42

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

16. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 77 682,17 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	29 450,48
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	56 545,70
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	384,00
R a z e m	86 380,18

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	263 256,70
R a z e m	263 256,70

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 2018 roku – nie wystąpiły.
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza.

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku
Pracownicy medyczni	14
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	3
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 2018.

Małogoszcz dnia 14-05-2019r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Halina Lipowicz

Dyrektor

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

W roku 2018 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 2018 rok.

Małogoszcz dnia 14-05-2019r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

DYREKTOR
Miejsko-Gminnego Zespołu Opieki Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zygmunta Paluszewski

