

**UCHWAŁA NR XXVI/231/21
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 28 CZERWCA 2021 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2020 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713,1378) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 t.j.,)

Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2020 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 2020 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

sporządzony na dzień: 31-12-2020

załącznik Nr 1
do uchwały Rady Miejskiej
Nr XXVI/231/21 z dnia 28.06.2021r.

jednostka obliczeniowa: Zł/gr

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2019	31-12-2020			31-12-2019	31-12-2020
A	Aktywa trwałe	124 743,83	76 440,95	A	Kapitał (fundusz) własny	838 081,04	1 016 211,45
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	798 126,42	838 081,04
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	124 743,83	76 440,95	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
Ii	Środki trwałe	124 743,83	76 440,95	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	39 954,62	178 130,41
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 916,50	6 281,22	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	61 916,25	48 369,37	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	109 238,87	120 385,09
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	55 911,08	21 790,36	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– długoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
Ii	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udzielone pożyczki			d)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	67 572,11	103 718,29
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– do 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	67 572,11	103 718,29
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe	822 576,08	1 060 155,59	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 133,46	43 936,52
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 133,46	43 936,52
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	49 010,65	59 372,77
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	269 793,17	283 655,51	i)	inne	428,00	409,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	41 666,76	16 666,80
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	41 666,76	16 666,80
b)	inne				– długoterminowe	16 666,80	
2	Należności od pozostałych jednostek	269 793,17	283 655,51		– krótkoterminowe	24 999,96	16 666,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	269 793,17	283 655,51				
	– do 12 miesięcy	269 793,17	283 655,51				
	– 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	543 860,46	770 362,78				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	543 860,46	770 362,78				
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	543 860,46	770 362,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	543 860,46	770 362,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 922,45	6 137,30				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	947 319,91	1 136 596,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	947 319,91	1 136 596,54

11.03.2021
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

12.03.2021
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
..... tel. 44-38-75-39-33-34-35-310
Reg. - 201144-38-75-36-18-56-12
WOL SWET KRZYKIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2020 do 31-12-2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł/gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 256 156,40	3 442 440,27
	– 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	3 256 156,40	3 442 440,27
B	Koszty działalności operacyjnej	3 249 645,06	3 373 939,05
I	Amortyzacja	67 243,29	105 238,86
II	Zużycie materiałów i energii	231 363,45	334 691,20
III	Usługi obce	1 020 819,57	1 072 225,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 752,00	7 365,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 596 365,23	1 544 617,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	241 914,29	257 194,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	85 187,23	52 606,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 511,34	68 501,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	40 183,96	117 162,12
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25 000,00
II	Dotacje	24 999,96	24 999,96
III	Inne przychody operacyjne	15 184,00	67 162,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	215,43	183,93
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	215,43	183,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	46 479,87	185 479,41
G	Przychody finansowe	1,25	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	1,25	
H	Koszty finansowe	6 283,50	7 071,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	6 283,50	7 071,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	40 197,62	178 408,41
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	40 197,62	178 408,41
L	Podatek dochodowy	243,00	278,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	39 954,62	178 130,41

Główna Księgowa

12.05.2021

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

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2020r.

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 01.01.2020 r do 31.12.2020 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. Wartość netto środków trwałych.

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	6 916,50	6 281,22
Maszyny, urządzenia i aparatura	2 011,52	0
Urządzenia techniczne	59 904,73	48 369,37
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	55 911 ,08	21 790,36
Pozostałe środki niskocenne	-	-
Razem	124 743,83	76 440,95

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 105 238,86

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku 838 081,04
2. Zwiększenie z tytułu dochodu za 2020 r 178 130 ,41

Razem 1 016 211,45

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

14. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 178 130,41 zwiększy Fundusz Zakładowy .

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

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

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

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	43 936,52
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	59 372,77
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	409,00
R a z e m	103 718,29

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	283 655,51
R a z e m	283 655,51

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 .

19 . 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 2020 roku – nie wystąpiły .
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku
Pracownicy medyczni	16
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 2020 .

Małogoszcz dnia 23-03-2021r

Główny Księgowy

Główny Księgowy
[Signature]
Ryszard Szpewicz

Dyrektor

[Signature]
Dyrektor
Miejsko-Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Małogoszczu
Lek. med. Zdzisław Pałaszewski

OCENA OGÓLNA

W roku 2020 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 2020 rok.

Małogoszcz dnia 23-03-2021r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz


Dyrektor
Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
w Małogoszczu

Lech Antoni Pałaczewski