

**UCHWAŁA NR XXXVI/327/22
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 29 CZERWCA 2022 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2021 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. 559,583,1005,1079) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217,2105,2106)

Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2021 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

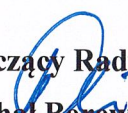
1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 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 2021 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: 31-12-2021

jednostka obliczeniowa: zł / 91

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	114 317,35	76 440,95	A	Kapitał (fundusz) własny	957 267,92	1 016 211,45
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 016 211,45	838 081,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	114 317,35	76 440,95		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	114 317,35	76 440,95	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 066,26	6 281,22		– na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 251,09	48 369,37				
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe		21 790,36				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			VI	Zysk (strata) netto	-58 943,53	178 130,41
3	Od pozostałych jednostek			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 266,67	120 385,09
1	Nieruchomości			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowa		
	– inne papiery wartościowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki				– długoterminowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– krótkoterminowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	95 266,67	103 718,29
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	938 217,24	1 060 155,59	b)	inne		
I	Zapasy	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95 266,67	103 718,29
II	Należności krótkoterminowe	377 275,94	283 655,51	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 288,98	43 936,52
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	24 288,98	43 936,52
					– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	70 457,69	59 372,77
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne	520,00	409,00
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	377 275,94	283 655,51	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	16 666,80
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377 275,94	283 655,51	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	377 275,94	283 655,51	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	16 666,80
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				– krótkoterminowe		16 666,80
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	560 941,30	776 500,08				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	555 024,22	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	555 024,22	770 362,78				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	555 024,22	770 362,78				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	5 917,08	6 137,30				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 052 534,59	1 136 596,54		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 052 534,59	1 136 596,54

Główna Księgowa
Halina Jupowicz

P.O. dyrektora MGZOZ
Norbert Łabędzki

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel. 11 38-75-300; 38-75-318
Reg. 290411304, NIP 636-18-56-026
W (dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2021 do 31-12-2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł/gr.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 915 947,48	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		
	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 915 947,48	3 442 440,27
B	Koszty działalności operacyjnej	3 987 512,47	3 373 939,05
I	Amortyzacja	62 576,82	105 238,86
II	Zużycie materiałów i energii	272 809,29	334 691,20
III	Usługi obce	1 305 440,52	1 072 225,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 661,00	7 365,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 955 771,14	1 544 617,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	334 229,94	257 194,23
	– emerytalne	176 106,42	135 644,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 023,76	52 606,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-71 564,99	68 501,22
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 709,32	117 162,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		25 000,00
II	Dotacje	16 666,80	24 999,96
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 042,52	67 162,16
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,49	183,93
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40,49	183,93
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-51 896,16	185 479,41
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe	7 047,37	7 071,00
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	7 047,37	7 071,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-58 943,53	178 408,41
J	Podatek dochodowy		278,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-58 943,53	178 130,41

Główna Księgowa
Halina Jupowicz

P.O. dyrektora MGZOZ
Norbert Łabędzki

(bilansu oraz rachunku zysku i strat)

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 01.01.2021 r do 31.12.2021 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 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 .

- 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	6 281,22	49 066,26
Maszyny, urządzenia i aparatura	0	0
Urządzenia techniczne	48 369,36	65 251,09
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	21 790,36	0
Pozostałe środki nisko- cenne	-	-
Razem	76 440,95	114 317,35

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 62 576,82

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	1 016 211,45
2. Zmniejszenie z tytułu straty za 2021 r	58 943,53
Razem	957 267, 92

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

14. Propozycje co do sposobu straty za rok obrotowy .

Strata w wysokości 58 943,53 zmniejszy 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	24 288,98
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	70 457,69
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	520,00
R a z e m	95 266,67

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	377 275,94
R a z e m	377 275,94

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 2021 roku
Pracownicy medyczni	17
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 2021 .

Małogoszcz dnia 11-03-2022r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Halina Jępowicz

Dyrektor

P.O. dyrektora MGZOZ
Norbert Łabędzki

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel. 41 38-75-300; 38-75-310
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE

OCENA OGÓLNA

W roku 2021 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 2021 rok.

Małogoszcz dnia 17-03-2022r

Z poważaniem
Dyrektor MGZOZ Małogoszcz

P.O. dyrektora MGZOZ
Norbert Łabędzki
Norbert Łabędzki