

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

PROJEKT

**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**

RADCA PRAWNY

mgr Wiesław Zagala

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.

Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem przygotowała:

Skarbnik Miasta i Gminy

Iwona Szymkiewicz

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2020

Załącznik Nr 1
do uchwały Rady Miejskiej
Nr XXVII/121
z dnia Czerwca 2021 roku

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		
I 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		
IV 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

12.03.2021

(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)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

załącznik Nr 2
do uchwały Rady Miejskiej
Nr XXVII/12
z dnia czerwca 2021 roku

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

Główny Księgowy

12.05.2021

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

12.05.2021

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

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 kontynuowania 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 nisko- cenne	-	-
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
<hr/>	
Razem	1 016 211,45
<hr/>	

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

Główna Księgowa

Halina Szulc

Dyrektor


MGZOZ
Miasto Głogów
ul. Opatowska 10
54-600 Głogów
Leszek Szulc


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


Jolanta Górniewicz
Miejsko-Gminny Zakład Usług Zdrowia
Małogoszcz
Tel. 41 347 14 00 38-75-310