

**UCHWAŁA NR XLV/412/23
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA 27 CZERWCA 2023 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2022 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295)

Rada Miejska uchwala co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2022 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 2022 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 XXXIX/361/22 Rady Miejskiej w Małogoszczu z dnia 4 listopada 2022 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: 31-12-2022

jednostka obliczeniowa: zł/gr

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31-12-2021	31-12-2022			31-12-2021	31-12-2022
A	Aktywa trwałe	114 317,35	98 121,43	A	Kapitał (fundusz) własny	957 267,92	968 799,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 016 211,45	957 267,92
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			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	114 317,35	98 121,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	114 317,35	98 121,43		– 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	49 066,26	47 345,46	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	65 251,09	50 775,97	VI	Zysk (strata) netto	-58 943,53	11 531,70
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 266,67	103 695,02
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	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
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	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)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	95 266,67	103 695,02
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	95 266,67	103 695,02
B	Aktywa obrotowe	938 217,24	974 373,21	a)	kredyty i pożyczki		0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 288,98	41 079,77
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	24 288,98	41 079,77
4	Towary		0,00		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	377 275,94	315 694,05	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	70 457,69	62 054,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00
	– do 12 miesięcy		0,00	i)	inne	520,00	561,00
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		0,00
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	377 275,94	315 694,05				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	377 275,94	315 694,05				
	– do 12 miesięcy	377 275,94	315 694,05				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00				
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	555 024,22	653 019,08			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	555 024,22	653 019,08			
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	653 019,08			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	555 024,22	653 019,08			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 917,08	5 660,08			
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	1 072 494,64	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 052 534,59	1 072 494,64

Główna Księgowa

Halina Jępowicz

30.03.2023

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

Kierownik MGZOZ

Norbert Łabędzki

30.03.2023

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł/gr ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2021	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 915 947,48	3 766 271,35
	– 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	3 766 271,35
B	Koszty działalności operacyjnej	3 987 512,47	3 756 989,87
I	Amortyzacja	62 576,82	39 114,06
II	Zużycie materiałów i energii	272 809,29	198 920,47
III	Usługi obce	1 305 440,52	1 454 904,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 661,00	7 958,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 955 771,14	1 702 853,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	334 229,94	315 054,09
	– emerytalne	176 106,42	161 901,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	49 023,76	38 185,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-71 564,99	9 281,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 709,32	9 711,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	16 666,80	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 042,52	9 711,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	40,49	647,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	40,49	647,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-51 896,16	18 345,48
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
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	6 813,78
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	6 813,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-58 943,53	11 531,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-58 943,53	11 531,70

Główna Księgowa

Halina Jępowicz

30.03.2023

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

Kierownik MGZOZ

Norbert Łabędzki

30.03.2023

(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 Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2022r.

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 01.01.2022 r do 31.12.2022 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 Ustawą 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 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	49 066,26	47 345,46
Maszyny, urządzenia i aparatura	0	0
Urządzenia techniczne	65 251,09	50 775,97
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	0	0
Pozostałe środki nisko-cenne	-	-
Razem	114 317,35	98 121,43

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych wynosi : 39 114,06

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	957 267,92
2. Zwiększenie z tytułu zysku za 2022 r	11 531,70
Razem	968 799,62

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

14. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 11 531,70 podwyższy 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	41 079,77
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	62 054,25
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	561,00
R a z e m	103 695,02

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

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	315 694,05
R a z e m	315 694,05

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 został 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 2022 roku – nie wystąpiły .

3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2022 roku
Pracownicy medyczni	18
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4
Z-ca Kierownika	1
Główny 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 2022 .

Małogoszcz dnia 31-03-2022r

Główny Księgowy
Główna Księgowa
Halina Jępowicz

Kierownik
Kierownik MGZOZ
Norbert Labedzki
Norbert Labedzki

OCENA OGÓLNA

W roku 2022 działania Kierownika MGZOZ w Małogoszczu były ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy dostęp do oferowanych usług medycznych. Dzięki nowoczesnej aparaturze oraz zmianie podwykonawców 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 Kierownika Zakładu koncentrują się na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów na świadczenie usług medycznych zarówno z podstawowej opieki zdrowotnej, programów profilaktycznych oraz szeroki zakres świadczeń z zakresu fizjoterapii ambulatoryjnej oraz w warunkach domowych dla odbiorców indywidualnych jak i zbiorowych. Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy nowo zakupionym aparatem USG, EKG, defibrylatory, spirometria oraz nowoczesnym sprzętem rehabilitacyjnym. MGZOZ bierze czynny udział w programach profilaktycznych m.in. profilaktyka 40+, profilaktyka chorób układu krążenia, profilaktyka gruźlicy, programie „Wybierz życie bez cukrzycy”, porady dietetyczne. Ponadto Kierownik 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 2022rok.

Małogoszcz dnia 31-03-2023r

Z poważaniem
Kierownik MGZOZ Małogoszcz

Kierownik MGZOZ
Norbert Labędzki
Norbert Labędzki

