

**UCHWAŁA NR VII/56/2019
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 28 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2018 rok

Na podstawie art. 121 ust. 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2190 poz. 1629 i poz. 2219 oraz z 2019 r. poz. 492, poz. 730 i poz. 959) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351), **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2018 rok, na które składa się: bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa, stanowiące załączniki do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Rzaśnia

Jarosław Popławski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr VII/56/2019

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 28 czerwca 2019 r.

Bilans Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	34 096,81	23 736,13	A. Kapitał (fundusz) własny	555 059,35	603 910,23
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		
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	34 096,81	23 736,13	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	34 096,81	23 736,13			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII. Zysk(strata) z lat ubiegłych	495 614,21	555 059,35
c) urządzenia techniczne i maszyny			VIII. Zysk (strata)netto	59 445,14	48 850,88
d) środki transportu			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe	34 096,81	23 736,13	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 086,32	65 841,48
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			- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. 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	0,00	0,00	d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	70 086,32	65 841,48
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- powyżej 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia	0,00	0,00	b) inne		

międzyokresowe					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2. Wobec pozostałych jednostek	69 703,45	65 651,81
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			a) kredyty i pożyczki		
B. Aktywa obrotowe	591 048,86	646 015,58	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:	22 982,55	18 259,91
2. Półprodukty i produkty w toku			- do 12 miesięcy	22 982,55	18 259,91
3. Produkty gotowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Towary			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
5. Zaliczki na dostawy			f) zobowiązania wekslowe		
II. Należności krótkoterminowe	120 947,75	135 503,09	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	46 720,90	19 071,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń		8 224,78
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i) inne		20 095,76
- do 12 miesięcy			3. Fundusze specjalne	382,87	189,67
- powyżej 12 miesięcy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne			1. Ujemna wartość firmy		
2. Należności od pozostałych jednostek	120 947,75	135 503,09	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	120 947,75	135 503,09	- długoterminowe		
- do 12 miesięcy	120 947,75	135 503,09	- krótkoterminowe		
- 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	470 101,11	510 512,49			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	470 101,11	510 512,49			
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	470 101,11	510 512,49			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	470 101,11	507 019,34			
- inne środki pieniężne		3 493,15			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem (suma poz. A i B)	625 145,67	669 751,71	Pasywa razem (suma poz. A i B)	625 145,67	669 751,71

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr VII/56/2019

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 28 czerwca 2019 r.

**Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni sporządzony za okres 31.12.2018 r.
(wariant porównawczy)**

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 399 584,80	1 537 957,95
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 399 584,80	1 537 957,95
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		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 498 977,69	1 631 564,39
I.	Amortyzacja	15 896,89	32 590,61
II.	Zużycie materiałów i energii	80 388,57	85 614,98

III.	Usługi obce	138 430,87	135 469,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 103,00	1 103,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	1 066 808,22	1 174 296,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 506,01	173 129,84
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 844,13	29 359,24
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-99 392,89	-93 606,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	157 000,00	157 000,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	157 000,00	157 000,00
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	58,2	20 095,76
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

III.	Inne koszty operacyjne	58,2	20 095,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	57 548,91	43 297,80
G.	Przychody finansowe	1 896,23	5 553,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	1 896,23	2 059,93
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		3 493,15
H.	Koszty finansowe	0	0
I.	Odsetki, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		

IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	59 445,14	48 850,88
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I +/-J)	59 445,14	48 850,88
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	59 445,14	48 850,88

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VII/56/2019

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 28 czerwca 2019 r.

Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni za 2018 rok

1. Informacja dotyczy: Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni, ul. Waryńskiego 6. Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. Gminny Ośrodek Zdrowia jest zarejestrowany w Sądzie w Łodzi – Śródmieście pod numerem 01000236589.
2. Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność od 1 lipca 2005 r. z nieograniczonym czasem trwania.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
4. Przyjęte przez Gminny Ośrodek Zdrowia zasady rachunkowości obejmuje art. 4 ust. 3 ustawy
 - a) wyceny aktywów i pasywów dokonano na dzień 31.12.2018 r. w następujący sposób:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub koszty,
 - wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - należności, w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
 - kapitały, (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,
 - amortyzacja rozliczona jest metoda liniową w okresach miesięcznych wg planu amortyzacji,
 - wynik finansowy brutto powstaje jako rezultat działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia,
 - działalności operacyjnej,
 - b) pozostałej działalności operacyjnej.
 - c) działalności finansowej,
 - d) osiągniętych zysków i poniesionych strat o charakterze nadzwyczajnym,
5. Elementy sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia.
 - a) bilans,
 - b) rachunek zysków i strat,
 - c) informacja dodatkowa do sprawozdania,

e) Środki trwałe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na BO	Zwiększenie z tytułu - inwestycji - zakupu -inne	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	150.493,21	14.061,53	5.248,51	159.306,23
z tego: -grunty własne -budynki i budowle -urządzenia techniczne i maszyny				

-środki transportu -pozostałe środki trwałe	150.493,21	14.061,53	5.248,51	159.306,23
--	------------	-----------	----------	------------

f) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Umorzenie dotychczasowe BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	116.396,40	19.173,79		135.570,10
z tego: -budynki i budowle -urządzenia techniczne i maszyny -środki transportu -pozostałe środki trwałe	116.396,40	19.173,70		135.570,10

c) Wyposażenie

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Wyposażenie	60.684,37	5.611,30	9.174,02	57.121,65

g) Struktura zobowiązań

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na:	
	początek roku	koniec roku
-do 1 roku	69.703,45	45.556,05
-powyżej 1 roku do 3 lat	-	
-powyżej 3 lat do 5 lat	-	
-powyżej 5 lat		
Razem bez Funduszu Socjalnego	69.703,45	45.556,05

e) Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody	z tego:	
	sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Przychody ze sprzedaży	1.537.957,95	-

z tego;		
-produktów	1.490.862,15	-
-usług NFZ		
-towarów	47.095,80	
-pozostałe usługi medyczne		

f) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Zatrudnienie	ogółem	w tym kobiety
-zatrudnienie ogółem	14	13
w tym:		
- pełnozatrudnieni	12	11
- niepełnozatrudnieni	2	2

g) Pozostałe przychody finansowe

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	
-odsetki od środków pieniężnych	2.059,93

e) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	160.493,15
-Dotacja Urzędu Gminy	157.000,00
-pozostałe przychody-NFZ	3.493,15

f) Pozostałe koszty finansowe

Wyszczególnienie	Kwota
-odsetki	0

g) pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	20.095,76
Odpis części dotacji -UG	20.095,76