

**UCHWAŁA NR XVI/126/2020
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 31 lipca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2019 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 2020 r. poz. 295 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2019 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 XVI/126/2020

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 31 lipca 2020 r.

Bilans Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni za 2019 rok

| AKTYWA | | Stan na | | PASywa | | Stan na | |
|------------|-------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| | | 31.12.2018 | 31.12.2019 | | | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| A | Aktywa trwałe | 23 736,13 | 14 236,45 | A | Kapitał (fundusz) własny | 603 910,23 | 645 920,51 |
| 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 | 23 736,13 | 14 236,45 | VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| 1 | Środki trwałe | 23 736,13 | 14 236,45 | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 555 059,35 | 603 910,23 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | VIII | Zysk (strata) netto | 48 850,88 | 42 010,28 |
| d) | środki transportu | | | IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| e) | inne środki trwałe | 23 736,13 | 14 236,45 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 65 841,48 | 86 924,72 |
| 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 – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | – krótkoterminowa | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek | | | 3 | Pozostałe rezerwy – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 65 841,48 | 86 924,72 |
| 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 | 65 651,81 | 86 498,31 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | | | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |

| | | | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| B | Aktywa obrotowe | 646 015,58 | 718 608,78 | 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: | 18 259,91 | 18 973,14 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | | – do 12 miesięcy | 18 259,91 | 18 973,14 |
| 3 | Produkty gotowe | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 4 | Towary | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 135 503,09 | 145 581,51 | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 19 071,36 | 59 369,09 |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | h) | z tytułu wynagrodzeń | 8 224,78 | 5 048,08 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | i) | inne | 20 095,76 | 3 108,00 |
| | – do 12 miesięcy | | | 3 | Fundusze specjalne | 189,67 | 426,41 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | | | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek | 135 503,09 | 145 581,51 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 135 503,09 | 140 878,29 | | – długoterminowe | | |
| | – do 12 miesięcy | 135 503,09 | 140 878,29 | | – krótkoterminowe | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | | | | |
| c) | inne | | 4 703,22 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 510 512,49 | 573 027,27 | | | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 510 512,49 | 573 027,27 | | | | |
| 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 | 510 512,49 | 573 027,27 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 507 019,34 | 573 027,27 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 3 493,15 | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B) | 669 751,71 | 732 845,23 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 669 751,71 | 732 845,23 |

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/126/2020

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 31 lipca 2020 r.

Rachunek zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni za 2019 rok

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za rok | |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| | | 2018 | 2019 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 537 957,95 | 1 719 424,27 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 537 957,95 | 1 719 424,27 |
| 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 | 1 631 564,39 | 1 779 511,66 |
| I | Amortyzacja | 32 590,61 | 26 285,43 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 85 614,98 | 57 017,64 |
| III | Usługi obce | 135 469,85 | 374 175,78 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 1 103,00 | 1 178,60 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 1 174 296,87 | 1 080 587,61 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 173 129,84 | 210 211,21 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 29 359,24 | 30 055,39 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | -93 606,44 | -60 087,39 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 136 904,24 | 141 132,00 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | 136 904,24 | 140 148,00 |
| III | Inne przychody operacyjne | | 984,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 41 691,29 |
| I | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 41 691,29 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 43 297,80 | 39 353,32 |
| G | Przychody finansowe | 5 553,08 | 2 700,96 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| II | Odsetki, w tym: | 2 059,93 | 2 700,96 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk ze zbycia inwestycji | | |
| IV | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V | Inne | 3 493,15 | |
| H | Koszty finansowe | 0,00 | 44,00 |
| I | Odsetki, w tym: | | 44,00 |
| | – dla jednostek powiązanych | | |
| II | Strata ze zbycia inwestycji | | |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H) | 48 850,88 | 42 010,28 |
| J | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.) | 0,00 | 0,00 |
| I | Zyski nadzwyczajne | | |
| II | Straty nadzwyczajne | | |
| K | Zysk (strata) brutto (I +/- J) | 48 850,88 | 42 010,28 |
| L | Podatek dochodowy | | |
| M | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| N | Zysk (strata) netto (K – L – M) | 48 850,88 | 42 010,28 |

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XVI/126/2020

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 31 lipca 2020 r.

Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni za 2019 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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
4. Przyjęte przez Gminny Ośrodek Zdrowia zasady rachunkowości obejmuje art. 4 ust. 3 ustawy:
 - a) wyceny aktywów i pasywów dokonano na dzień 31.12.2019 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.

a) 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 | 159.306,23 | 8.523,32 | | 167.829,55 |
| z tego: - grunty własne - budynki i budowle - urządzenia techniczne i maszyny - środki transportu | 121.587,53 | | | 121.587,53 |

| | | | | |
|---------------------------|-----------|----------|--|-----------|
| - pozostałe środki trwałe | 37.718,70 | 8.523,32 | | 46.242,02 |
|---------------------------|-----------|----------|--|-----------|

b) Umorzenie środków trwałych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Umorzenie dotychczasowe BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| Umorzenie środków trwałych | 135.570,10 | 18.023,00 | | 153.593,10 |
| z tego: | | | | |
| - budynki i budowle | | | | |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 103.887,30 | 6.713,88 | | 110.601,18 |
| - środki transportu | | | | |
| - pozostałe środki trwałe | 31.682,80 | 11.309,12 | | 42.991,92 |

c) Wyposażenie

| Wyszczególnienie | Wartość początkowa | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|------------------|--------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| Wyposażenie | 57.121,65 | 5.502,31 | | 62.623,96 |

c) Struktura zobowiązań

| Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty | Stan zobowiązań na: | |
|------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|
| | początek roku | koniec roku |
| - do 1 roku | 45.556,05 | 86.498,31 |
| - powyżej 1 roku do 3 lat | - | |
| - powyżej 3 lat do 5 lat | - | |
| - powyżej 5 lat | | |
| Razem bez Funduszu Socjalnego | 45.556,05 | 86.498,31 |

e) Struktura przychodów ze sprzedaży

| Przychody | z tego: | |
|------------------------|------------------|---------------------|
| | sprzedaż krajowa | Sprzedaż na eksport |
| Przychody ze sprzedaży | 1.719.424,27 | - |
| z tego; | | |
| - produktów | | |
| - usług NFZ | 1.668.713,37 | - |
| - towarów | | |

| | |
|-----------------------------|-----------|
| - pozostałe usługi medyczne | 50.710,90 |
|-----------------------------|-----------|

f) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

| Zatrudnienie | ogółem | w tym kobiety |
|-----------------------|--------|---------------|
| -zatrudnienie ogółem | 13 | 12 |
| w tym: | | |
| - pełnozatrudnieni | 10 | 9 |
| - niepełnozatrudnieni | 3 | 3 |

g) Pozostałe przychody finansowe

| Wyszczególnienie | Kwota |
|----------------------------------|----------|
| Razem | 2.700,96 |
| - odsetki od środków pieniężnych | 2.700,96 |

h) Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---------------------------|-------------------|
| Razem | 141.132,00 |
| - Dotacja Urzędu Gminy | 140.148,00 |
| - pozostałe przychody-NFZ | 984,00 |

i) Pozostałe koszty finansowe

| Wyszczególnienie | Kwota |
|------------------|-------|
| - odsetki | 44 |

j) Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--------------------------|------------------|
| Razem | 41.691,29 |
| Odpis części dotacji -UG | 41.691,29 |

h) Należności

| Wyszczególnienie | Kwota |
|------------------|------------|
| Razem | 145.581,51 |
| - NFZ | 140.878,29 |
| - pozostałe | 4.703,22 |