

**UCHWAŁA NR XXVI/191/2021
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 6 lipca 2021 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2020 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 2021 r. poz. 711 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2020 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 XXVI/191/2021

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 6 lipca 2021 r.

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 r.

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020
A	Aktywa trwałe	14 236,45	5 153,04	A	Kapitał (fundusz) własny	645 920,51	778 543,95
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	14 236,45	5 153,04	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	14 236,45	5 153,04				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	603 910,23	645 920,51
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VIII	Zysk (strata) netto	42 010,28	132 623,44
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	14 236,45	5 153,04	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	86 924,72	99 529,62
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	86 924,72	99 529,62
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	86 498,31	98 626,06
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	718 608,78	872 920,53	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:	18 973,14	24 027,52
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	18 973,14	24 027,52
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	145 581,51	165 192,24	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 369,09	50 099,74
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	5 048,08	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 108,00	24 498,80
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne	426,41	903,58
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	145 581,51	165 192,24	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	145 581,51	165 192,24		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	145 581,51	165 192,24		– krótkoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne		3 250,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	573 027,27	707 728,29				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	573 027,27	707 728,29				
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	573 027,27	707 728,29				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	573 027,27	707 728,29				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	732 845,23	878 073,57		PASYWA razem (suma poz. A i B)	732 845,23	878 073,57

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVI/191/2021

Rady Gminy Rząśnia

z dnia 6 lipca 2021 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
wariant porównawczy sprawozdanie za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

Wiersz	Pozycja	Wartość na dzień	Wartość na dzień
		31.12.2019	31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 719 424,27	1 869 439,03
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 719 424,27	1 869 439,03
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	1 779 511,66	1 896 391,54
I	Amortyzacja	26 285,43	33 718,94
II	Zużycie materiałów i energii	57 017,64	92 157,37
III	Usługi obce	374 175,78	407 533,68
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 178,60	1 546,60
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 080 587,61	1 121 793,52
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	210 211,21	213 617,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 055,39	26 024,37
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-60 087,39	-26 952,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	141 132,00	181 720,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	140 148,00	128 180,00
III	Inne przychody operacyjne	984,00	53 540,55

E	Pozostałe koszty operacyjne	41 691,29	24 509,66
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	41 691,29	24 509,66
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	39 353,32	130 258,38
G	Przychody finansowe	2 700,96	3 347,06
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 700,96	3 347,06
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	44,00	825,00
I	Odsetki, w tym:	44,00	825,00
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	42 010,28	132 780,44
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I ± J)	42 010,28	132 780,44
L	Podatek dochodowy		157,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	42 010,28	132 623,44

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXVI/191/2021

Rady Gminy Rzęśnia

z dnia 6 lipca 2021 r.

**Informacja dodatkowa do bilansu oraz rachunku zysków i strat Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni
za 2020 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 0000236589.
2. Gminny Ośrodek Zdrowia prowadzi działalność od 1 lipca 2005 r. z nieograniczonym czasem trwania.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.
4. Rachunkowość jednostki obejmuje:
 - 1) przyjęte zasady rachunkowości;
 - 2) prowadzenie, na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym;
 - 3) okresowe ustalanie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów;
 - 4) wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego;
 - 5) sporządzanie sprawozdań finansowych;
 - 6) gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą;
 - 7) poddanie badaniu, składanie do Właściwego rejestru sądowego, udostępnianie i ogłaszanie sprawozdań finansowych w przypadkach przewidzianych ustawie.

Przyjęte przez Gminny Ośrodek Zdrowia zasady rachunkowości wynikają z art. 4

Ustawy o Rachunkowości:

Wyceny aktywów i pasywów dokonano na dzień 31.12.2020 r. w następujący sposób:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów 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 różnica pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania, jako rezultat:

- a) 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.

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa BO	Zwiększenie z tytułu: - inwestycji - zakupu - inne	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	167 829,55	15 014,32		182 843,87
Z tego:				
- grunty własne				
- budynki i budowle				
- urządzenia techniczne i maszyny	121 587,53			121 587,53
- środki transportu	46 242,02	15 014,32		61 256,34
- pozostałe środki trwałe				

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg. pozycji bilansowych	Wartość początkowa BO	Zwiększenie z tytułu: - inwestycji - zakupu - inne	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych	153 593,10	24 097,73		177 690,83
Z tego:				
- grunty własne				
- budynki i budowle				
- urządzenia techniczne i maszyny	110 601,18	6 297,61		116 898,79
- środki transportu	42 991,92	17 800,12		60 792,04
- pozostałe środki trwałe				

c) Wyposażenie

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
Wyposażenie	62 623,96	8 104,84		70 728,80

d) Struktura zobowiązań

Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Stan zobowiązań na:	
	początek roku	koniec roku
- do I roku - powyżej I roku do 3 lat - powyżej 3 lat do 5 lat o że- 5 lat	86 498,31	98 626,06
Razem bez Funduszu Socjalnego	86 498,31	98 626,06

e) Struktura przychodów ze sprzedaży

Przychody	z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż eksportowa
Przychody ze sprzedaży z tego;	1 869.439,03	-
- produktów		-
- usług NFZ	1 835.792,33	-
- towarów		-
- pozostałe usługi medyczne	33 646,70	-

f) Informacja o przeciętnym zatrudnieniu

Zatrudnienie	ogółem	w tym kobiety
- zatrudnienie ogółem	13	12
w tym:		
pełnozatrudnieni	12	11
niepełnozatrudnieni	1	1

g) Pozostałe przychody finansowe

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	3 347,06
- odsetki od środków pieniężnych	3 347,06

h) Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	181 720,55
- Dotacja Urzędu Gminy	128 180,00
- pozostałe przychody-NFZ	6 394,70
- umorzone skł. ZUS	47 145 85

i) Pozostałe koszty finansowe

Wyszczególnienie	Kwota
- odsetki	825,00
Podatek od osób prawnych	157,00

j) Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	24 509,66
- Odpis części dotacji -UG	24 498,80
- inne koszty	10,86

k) Należności

Wyszczególnienie	Kwota
Razem	165 192,24
- NFZ	161 942,24
- pozostałe	3 250,00