

Projekt

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY ZAGRODNO**

dnia ..... 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia za 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 713), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. 2020 r., poz. 295 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. 2019 r., poz. 351 ze zm.) Rada Gminy Zagrodno uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie za 2019 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Zysk netto w wysokości 25.825,20 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
Zagrodno

**Walenty Luszniowski**

**RADCA PRAWNY**  
*Marek Kowalski*

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019.....

Sjednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2019	2018			2019	2018
A	Aktywa trwale	354.868,03	368.540,55	A	Kapitał (fundusz) własny	578.706,26	552.881,06
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	488.721,56	488.721,56
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	64.159,50	40.408,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwale	354.868,03	368.540,55	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwale	354.868,03	368.540,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	336.036,35	353.329,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6.276,41	4.222,12	VIII	Zysk (strata) netto	+25.825,20	+23.751,33
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	12.555,27	10.988,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28.503,04	19.222,27
2	Środki trwale w budowie			1	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa		
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe				– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			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	28.503,04	19.222,27
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– 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	28.503,04	19.222,27
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019-31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2019	2018
		868.837,77	762.987,05
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	0,00	
<b>I</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	868.837,77	762.987,05
<b>II</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	843.012,57	747.234,47
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	25.706,66	24.814,65
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	64.878,19	39.422,14
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	321.647,27	269.466,94
<b>III</b>	<b>Usługi obce</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	354.581,95	333.189,11
<b>V</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	65.290,87	63.598,96
<b>VI</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	10.907,63	10.742,67
<b>VII</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	0,00	0,00
<b>VIII</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	25.825,20	21.752,58
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	0,00	1.998,75
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Dotacje</b>	0,00	1.998,75
<b>III</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	25.825,20	23.751,33
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Odsutki, w tym:</b>	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zysk ze zbycia inwestycji</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Inne</b>	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Odsutki, w tym:</b>	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inne</b>	25.825,20	23.751,33
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	0,00	0,00
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	25.825,20	23.751,33
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	25.825,20	23.751,33
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>		

Sporządzono dnia 23.03.2020

Wanda Frydryk

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Wanda Frydryk*

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie

Ewa Wójcik

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

*Ewa Wójcik*

## Umorzenie – amortyzacja

Grupa	stan na pocz. Roku	amortyzacja za 2019r.	inne zwiększen.	zmniejsz.	stan na koniec Roku
04	7.015,13	3.379,85	-		10.394,98
01	322.134,23	16.751,44			338.885,67
03	32.678,39	-			32.678,39
08	88.643,85	4.758,40			93.402,25
02	6.637,33	541,97			7.179,30
06	-	275,00			275,00
	<u>457.108,93</u>	<u>25.706,66</u>	<u>-</u>		<u>482.815,59</u>

### 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gminny Ośrodek Zdrowia nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nie amortyzowanych / umorzonych / przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.

### 5. Stan oraz zmiany kapitałów.

Nazwa funduszu	stan na 01.01.2019	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2019
1. Fundusz Zasadniczy	488.721,56	-	-	488.721,56
2. Fundusz zakładu	40.408,17	23.751,33		64.159,50

W roku 2019 zysk za rok 2018 w wysokości 23.751,33 przeznaczono na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy - proponujemy zysk za rok 2019 w kwocie 25.825,20zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35, ust. 3 ustawy - nie wystąpiły.

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego - jednostka zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych na podst. Art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy.

5. Dane o kosztach:

a) zużycie materiałów i energii	64.878,19
b) usługi obce	321.647,27
c) wynagrodzenia	354.581,95
d) świadczenia na rzecz pracowników	65.290,87
e) amortyzacja	25.706,66
f) pozostałe koszty	10.907,63
g) koszty finansowe	-
h) pozostałe koszty operacyjne	-
razem	843.012,57

6. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby – nie wystąpiły.

7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły.

#### Ustęp IV

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych – jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Załącznik do informacji dodatkowej Nr 1

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2019

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	z tego	
		kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem	6	6	-
Z tego:			
pracownicy na stanowiskach medycznych	4	4	-
pracownicy administracji	2	2	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-

Sporządził:

*Wanda Frycz*

Zatwierdził:

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie  
*Ewa Wójcik*  
Ewa Wójcik