

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ZAGRODNO**

z dnia 2019 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 506), art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 2190 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 351) Rada Gminy Zagrodno uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie za 2018 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

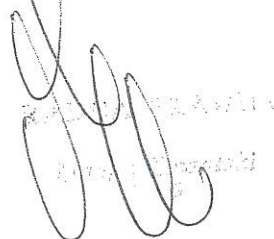
§ 2. Zysk netto w wysokości 23.751,33 zł zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu jednostki.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Zagrodno

Walenty Luszniwski



Załącznik do uchwały Nr

Rady Gminy Zagrodno

z dnia 2019 r.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINNEGO OŚRODKA
ZDROWIA W ZAGRODNI
ZA 2018 ROK**

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2018.....

8jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2017	2018			2017	2018
A	Aktywa trwałe	390.280,20	368.540,55	A	Kapitał (fundusz) własny	529.129,73	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	13.054,83	40.408,17
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	390.280,20	368.540,55	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	390.280,20	368.540,55				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)						
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	370.623,17	353.329,76	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3.909,96	4.222,12	VIII	Zysk (strata) netto	+27.353,34	+23.751,33
d)	środki transportu			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	15.747,07	10.988,67	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16.554,86	19.222,27
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowa		
IV	Inwestycje długoterminowe			3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				- długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				- krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek		
	- 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			d)	inne		
	- udziały lub akcje			III	Zobowiązania krótkoterminowe	16.554,86	19.222,27
	- inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	16.554,86	19.222,27
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		

B	Aktywa obrotowe	155.404,39	203.562,78	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
I	Zapasy			c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.644,16	2.277,71
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	1.644,16	2.277,71
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
II	Należności krótkoterminowe	53.999,91	65.390,74	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	14.910,70	16.944,56
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne		
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	53.999,91	65.390,74	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53.999,91	65.390,74		– długoterminowe		
	– do 12 miesięcy	53.999,91	65.390,74		– 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	101.404,48	138.172,04				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101.404,48	138.172,04				
a)	w jednostkach powiązanych						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	101.404,48	138.172,04				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	101.404,48	138.172,04				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	545.684,59	572.103,33		PASYWA razem (suma poz. A i B)	545.684,59	572.103,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Frydryk

22.03.2019
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie

Ewa Wojcik

22.03.2019
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	706.770,69	762.987,05
	– od jednostek powiązanych	0,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	706.770,69	762.987,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	679.417,35	741.234,47
I	Amortyzacja	24.099,24	24.814,65
II	Zużycie materiałów i energii	56.418,17	39.422,14
III	Usługi obce	219.450,18	269.466,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	309.875,44	333.189,11
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57.760,68	63.598,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11.813,64	10.742,67
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	27.353,34	21.752,58
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1.998,75
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	1.998,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	27.353,34	23.751,33
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	27.353,34	23.751,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	27.353,34	23.751,33
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	27.353,34	23.751,33

Sporządzono dnia 22.03.2019
GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie

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

Zestawienie należności i zobowiązań GOZ Zagrodno na dzień
31.12.2018r.

Należności

Stan konta 138.172,04zł
Należności z tytułu dostaw i usług: 65.390,74zł

- NFZ Oddział Woj. We Wrocławiu - 65.351,74zł
- Ind. Prakt. Stom. J. Krzeszewska- 39,00zł
Zarzycka

Razem 203.562,78zł

Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 2.277,71zł
Zobowiązania wobec ZUS 14.145,56zł
Zobowiązania wobec budżetu 2.799,00zł

Zobowiązania ogółem 19.222,27zł

Sporządził:

Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Frydryk
Wanda Frydryk

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia

w Zagrodnie
Ewa Wojcik
Ewa Wojcik

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2018

Ustęp I

1. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów
 - a) amortyzacja – liczona jest metodą liniową wg stawek zgodnych z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999r. / Dz.U. 112 poz. 1317 /
 - b) materiały rozchodowywane są według cen zakupu, nie są gromadzone zapasy magazynowe
 - c) wycena przychodów sporządzana jest na podstawie cen umownych z Narodowym Funduszem Zdrowia. Sprzedaż usług innym kontrahentom na podstawie cen negocjowanych.
2. W roku obrotowym nie dokonano zmian metod księgowości ani wyceny majątku.
3. Nie miały miejsca żadne znaczące zdarzenia rzutujące na sprawozdanie finansowe za 2018r. powstałe po dniu bilansowym.

Ustęp II

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych wg grup rodzajowych

Nazwa grupy	stan na początek roku obrotowego	przychody	rozchody	stan na koniec roku obrotowego
04	8.162,25	3.075,00		11.237,25
01	670.057,51	-	-	670.057,51
03	32.678,39	-	-	32.678,39
08	99.632,52	-	-	99.632,52
02	12.043,81	-	-	12.043,81
razem	822.574,48	3.075,00	-	825.649,48

Umorzenie – amortyzacja

Grupa	stan na pocz. Roku	amortyzacja za 2018r.	inne zwiększen.	zmniejsz.	stan na koniec Roku
04	4.252,29	2.762,84	-		7.015,13
01	305.382,79	16.751,44			322.134,23
03	32.678,39	-			32.678,39
08	83.885,45	4.758,40			88.643,85
02	6.095,36	541,97			6.637,33
	<u>432.294,28</u>	<u>24.814,65</u>	<u>-</u>		<u>457.108,93</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 01.01.2018	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2018
1. Fundusz Zasadniczy	488.721,56	-	-	488.721,56
2. Fundusz zakładu	13.054,83	27.353,34		40.408,17

W roku 2018 zysk za rok 2017 w wysokości 27.353,34 przeznaczono na zwiększenie funduszu zakładu.

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy -proponujemy zysk za rok 2018 w kwocie 23.751,33zł przeznaczyć na zwiększenie funduszu zakładu.

7. Stan rezerw na nie uregulowane należności od dłużników – rezerwy nie tworzone, ponieważ nie występują należności sporne nie uregulowane.

8. Podział zobowiązań o przewidywanym okresie spłaty :
- do 1 roku - 19.222,27zł

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne – nie wystąpiły.

10. Rozliczenia międzyokresowe bierne – nie wystąpiły.

11. Przychody przyszłych okresów – nie wystąpiły.

Ustęp III

1. Struktura rzeczowa działalności:

Lp.	Wyszczególnienie – rodzaje działalności	Przychody w zł
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna	762.987,05
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1.998,75
3.	Przychody finansowe	-
	<u>Razem</u>	<u>764.985,80</u>

2. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne – nie wystąpiły.

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	39.422,14
b) usługi obce	269.466,94
c) wynagrodzenia	333.189,11
d) świadczenia na rzecz pracowników	63.598,96
e) amortyzacja	24.814,65
f) pozostałe koszty	10.742,67
g) koszty finansowe	-
h) pozostałe koszty operacyjne	-
razem	741.234,47

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.

Ustęp V

Pytania zawarte w pkt. V 1,4,5 nie dotyczą jednostki za wyjątkiem:

- a) pkt. 2 o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych.

Powyższe szczegółowo obrazuje Załącznik nr 1

Ustęp VI

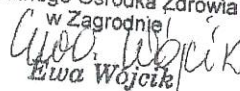
Pytania zawarte w pkt VI nie dotyczą jednostki.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Wanda Frydryk

Zatwierdził:

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie

Ewa Wojcik