

Projekt

**UCHWAŁA NR XIX/.../20
RADY GMINY SĘDZIEJOWICE**

z dnia 28 maja 2020 r.

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

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571,1680 oraz z 2020 r. poz. 568) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po dokonanej analizie, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2019 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Bartczak

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W
SEDZIEJOWICACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018			rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A	Aktywa trwałe	18 833,15	6 284,69	A	Kapitał (fundusz) własny	791 307,29	675 158,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	675 159,63	641 009,01
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	18 833,15	6 284,69	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	18 833,15	6 284,69		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	518,19	VI	Zysk (strata) netto	116 147,66	34 149,62
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	18 833,15	5 766,50	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	103 326,20	94 147,42
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	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			e)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	103 326,20	94 147,42
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	103 326,20	94 147,42
B	Aktywa obrotowe	875 800,34	763 021,36	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 934,34	30 767,52
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	26 934,34	30 767,52
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	197 431,00	182 333,82	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	75 417,72	61 951,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	98,70	0,00
	– do 12 miesięcy			i)	inne	875,44	1 428,14
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	197 431,00	182 333,82				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	197 431,00	182 333,82				
	– do 12 miesięcy	197 431,00	182 333,82				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	678 369,34	580 687,54			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	678 369,34	580 687,54			
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	678 369,34	580 687,54			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	524 209,16	426 854,74			
	– inne środki pieniężne	154 160,18	153 832,80			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	894 633,49	769 306,05			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			894 633,49	769 306,05	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
Sp. Pola Jolanta
mgr Jolanta Pola

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 101 933,14	1 909 909,45
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 101 933,14	1 909 909,45
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	1 986 474,58	1 884 601,38
I	Amortyzacja	36 864,34	24 569,75
II	Zużycie materiałów i energii	102 258,69	111 919,47
III	Usługi obce	382 858,41	387 636,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 216 664,77	1 124 928,43
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	232 120,54	218 201,87
	– emerytalne	107 523,22	97 863,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 707,83	17 345,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	115 458,56	25 308,07
D	Pozostałe przychody operacyjne	191,99	8 168,62
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	8 168,62
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	191,99	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	325,50	93,68
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	325,50	93,68
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	115 325,05	33 383,01
G	Przychody finansowe	822,61	766,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	822,61	766,61
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	116 147,66	34 149,62
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	116 147,66	34 149,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
Sp. Półe Jolanta
mgr Jolanta Pola

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
lek. med. Marek Mrózek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W
SĘDZIEJOWICACH
ZA OKRES
od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziejowicach, ul. Wieluńska 8, 98-160 Sędziejowice

„Podmiot leczniczy” pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Sędziejowicach posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 730148499, NIP 831-145-09-56 | symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 8621Z i EKD 8512

Został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01002 (obecny numer w księdze rejestrowej 0000005261) prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego dnia 30.06.1994r. a od 01.01.1999 r. został przekształcony i działa do dnia dzisiejszego w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na mocy Uchwały Nr. II/12/98 Rady Gminy w Sędziejowicach z dnia 24.11.1998 r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033929

Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.

2. Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.

Przedmiotem działalności statutowej „Podmiotu leczniczego” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Sędziejowice opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

4. Przyjęty w GOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez GOZ działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono

zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 r. poz.351), stosując jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do użytkowania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej.
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – w układzie rodzajowym.
- i) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,
- j) wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Sporządzono dnia: 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach

Sp. Pola Jolanta
mgr Jolanta Pola

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

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel.43 677 17 77

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Urządzenia techniczne i maszyny	23 269,00	0,00	0,00	23 269,00
Inne środki trwałe	319 600,39	49 412,80	0,00	369 013,19
Razem	342 869,39	49 412,80	0,00	392 282,19

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Urządzenia techniczne i maszyny	22 750,81	518,19	0,00	23 269,00	0,00
Inne środki trwałe	313 833,89	36 346,15	0,00	350 180,04	18 833,15
Razem	336 584,70	36 864,34	0,00	373 449,04	18 833,15

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
WNIIP	14 903,77	0,00	0,00	14 903,77
Razem	14 903,77	0,00	0,00	14 903,77

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto WNIIP na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
WNIIP	14 903,77	0,00	0,00	14 903,77	0,00
Razem	14 903,77	0,00	0,00	14 903,77	0,00

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2019 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- GOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.
- Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:	197 431,00	182 333,82
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	197 431,00	182 333,82
	Razem należności krótkoterminowe	197 431,00	182 333,82

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN		271,21
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	678 369,34	580 416,33
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	678 369,34	580 687,54

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał własny GOZ w bilansie wykazany jest w kwocie 791.307,29 zł. i składa się ;

– Kapitał założycielski	30.055,58 zł.
– Kapitał zakładu	645 104,05 zł.
– Zysk za 2019 r.	116.147,66 zł.

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu podstawowego.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości 116 147,66 zł za rok 2019 zwiększył fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2018, poz. 2190).

11. Jednostka nie posiada rezerw.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	103 326,20	94 147,42
a)	Z tytułu dostaw i usług	26 934,34	30 767,52
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	75 417,72	61 951,76
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	61 223,72	45 773,76
-	Z tytułu podatku PIT-4	14 194,00	16 178,00
2	Z tyt. wynagrodzeń	98,70	0,00
3	Inne	875,44	1 428,14
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	103 326,20	94 147,42

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Brak istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 113 ust.1, głównie sprzedaż usług zwolnionych na podstawie art. 43 ust.1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody za sprzedaży usług	2 101 933,14	1 909 909,45
a	Usługi medyczne NFZ	2 064 995,82	1 869 059,37
b	Usługi medyczne pozostałe	36 937,32	40 850,08
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 101 933,14	1 909 909,45

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Dotacje	0,00	8 168,62
2	Inne przychody operacyjne w tym: - najem, dzierżawa - pozostałe przychody (usługi medyczne pacjentów nie finansowane ze środków publicznych)	191,99	0,00
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	191,99	8 168,62

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Inne przychody finansowe (odszkodowania)	822,61	766,61
2	Razem przychody finansowe	822,61	766,61

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	116 147,66
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	0
a) różnice trwałe	0
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzycelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	

- koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	
- pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	
b) różnice przejściowe	0,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	
- niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updop)	
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
- pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-)	0,00
- wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
- zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
- zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
- pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (-)	0,00
- naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	
- pozostałe	
b) różnice trwale (-)	0,00
- ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
- zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
- odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
- pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
- zapłacone odsetki od należności	
- pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
- wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	116 147,66

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Sporządzono dnia: 25.03.2020 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
Sp. Pola Jolanta
mgr Jolanta Pola

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

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

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

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach, Rada Gminy Sędziejowice zatwierdza w formie uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2019 rok.

Sędziejowice, 20.05.2020 r.

Wójt Gminy Sędziejowice

Dariusz Cieślak