

Zarządzenie nr 29/21
Wójta Gminy Buczkowice
z dnia 25 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach” za rok 2020.

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 217 ze zmianami) w związku z § 17 ust. 4 Statutu Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach”, który stanowi załącznik do uchwały Nr XVIII/106/12 Rady Gminy Buczkowice z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie nadania statutu Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach” ze zmianami.

Wójt Gminy Buczkowice
postanawia co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach” za rok 2020 w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Aktywa		01.01.2020	31.12.2020	Pasywa		01.01.2020	31.12.2020
		1	2			1	2
A. Aktywa trwałe		522 933,07	537 692,55	A. Kapitał (fundusz) własny		1 298 006,97	1 578 571,70
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 082 588,46	1 178 006,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	Należne wkłady na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		522 933,07	537 692,55	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
1. Środki trwałe		522 933,07	537 692,55	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		22 597,00	22 597,00	VIII. Zysk (strata) netto		215 418,51	400 564,73
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		409 956,20	434 174,56	IX. Odpisy z zysku netto z ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		90 379,87	80 920,99	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		274 563,62	315 228,84
d) środki transportu				I. Rezerwy na zobowiązania		146 398,38	191 429,62
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		146 398,38	191 429,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	- długoterminowa		146 398,38	191 429,62
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych				3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek				- długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- krótkoterminowe			
1. Nieruchomości		0,00	0,00	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		0,00	0,00	d) inne - kaucja		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		128 165,24	123 799,22
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		0,00	0,00
- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				b) inne			
4. Inne inwestycje długoterminowe				2. Wobec pozostałych jednostek		126 430,86	118 021,09
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		1 049 637,52	1 356 107,99	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		31 109,55	29 399,37
I. Zapasy		9 077,21	11 914,23	- do 12 miesięcy		31 109,55	29 399,37
1. Materiały (szczerponki)		9 077,21	11 914,23	- powyżej 12 miesięcy			
2. Półprodukty i produkty w toku				e) zaliczki otrzymane na dostawy			
3. Produkty gotowe				f) zobowiązania wekslowe			
4. Towary				g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		95 321,31	87 844,45
5. Zaliczki na dostawy				h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	777,27
II. Należności krótkoterminowe		254 819,83	296 947,15	i) inne		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych				3. Fundusze specjalne		1 734,38	5 778,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy				2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		254 819,83	296 947,15	- krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		250 584,19	288 420,31				
- do 12 miesięcy		250 584,19	288 420,31				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		4 235,64	2 514,23				
c) inne		0,00	6 012,61				
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		785 740,48	1 047 246,61				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		785 740,48	1 047 246,61				
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		0,00	0,00				
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		785 740,48	1 047 246,61				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		780 473,42	1 041 468,48				
- inne środki pieniężne		5 267,06	5 778,13				
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00				
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
Aktywa razem		1 572 570,59	1 893 800,54	Pasywa razem		1 572 570,59	1 893 800,54

Buczkwice, dnia 03 marca 2021 r.

Główna Księgowa Mieczysława Jankowska-Morus

 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

lek.med. Tomasz Jędraszewski

 (nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
W BUCZKOWICACH**
UL.Szkolna 799 43-374 Buczkowice
NIP: 937-21-84-975
Regon 072177047

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres
od dnia 01.01.2020 r. do dnia 31.12.2020 r.
(Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 137 843,19	3 499 162,05
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów (NFZ)	2 980 521,44	3 351 133,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów(szczepionek)	157 321,75	148 028,52
B. Koszty działalności operacyjnej	2 933 844,92	3 115 831,45
I. Amortyzacja	69 085,16	90 097,87
II. Zużycie materiałów i energii	67 276,50	116 812,81
III. Usługi obce	350 916,12	302 252,32
IV. Podatki i opłaty	3 282,00	3 307,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 963 671,02	2 106 953,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	363 428,41	391 463,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 293,12	42 782,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów(szczepionki)	70 892,59	62 162,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	203 998,27	383 330,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 263,43	14 616,88
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	9 855,23
III. Inne przychody operacyjne (wynajem)	7 263,43	4 761,65
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 045,81	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 045,81	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	210 215,89	397 947,48
G. Przychody finansowe	5 202,62	2 813,42
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	1 100,00	1 509,32
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	4 102,62	1 304,10
H. Koszty finansowe	0,00	196,17
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	0,00	196,17
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	215 418,51	400 564,73
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne (przeterminowane szczepionki)	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	215 418,51	400 564,73
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)	215 418,51	400 564,73

Buczkowice, dnia 03 marca 2021 r.

Mieczysława Jankowska-Moruś
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Tomasz Jędraszewski
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach

ul. Szkolna 799

43-374 Buczkowice

Informacja dodatkowa za rok 2020

(na podstawie art.45 ust.2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości)

1. Zasady ewidencji i wyceny majątku

Zgodnie z zasadą ciągłości zasady stosowane przez Gminny Ośrodek Zdrowia nie zmieniły się w stosunku do lat ubiegłych .

A. Rzeczowy majątek obrotowy:

Składniki majątku obrotowego są odpisywane w momencie zakupu w koszty, ze względu na ich niewielką wartość i zakupy w ilościach praktycznie równych bieżącemu zużyciu.

Nie są one wyceniane na koniec poszczególnych okresów obrotowych zgodnie z art.4 Ustawy o rachunkowości.

B. Rzeczowy majątek trwały :

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 są ewidencjonowane ilościowo-wartościowo i podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji;

2.Środki trwałe o wartości niższej od 3 500,00 amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazywane do użytkowania;

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej mogą być amortyzowane w sposób uproszczony w drodze dokonywania zbiorczych odpisów amortyzacyjnych dla grup środków zbliżonych rodzajem według jednej stawki amortyzacyjnej;

Środki trwałe są amortyzowane w sposób liniowy.

Zmiany wartości środków trwałych

Tabela 1							UMORZENIE							
Wartość początkowa														
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1	2	4	5	6	7	1	8	9	10	11	12	13	14	15
Grunty	22 597,00	0,00	0,00	0,00	22 597,00	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 597,00	22 597,00
Budynki i budowle	892 657,19	59 344,79	0,00	0,00	952 001,98	Budynki i budowle	482 700,99	0,00	35 126,43	0,00		517 827,42	409 956,20	434 174,56
Maszyny i urz.techniczne	424,56	0,00			424,56		424,56		0,00			424,56	0,00	0,00
Maszyny i urz.techniczne	23 316,66	0,00	0,00	0,00	23 316,66	Maszyny i urz.techniczne	7 871,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7 871,55	15 445,11	15 445,11
Maszyny i urz.techniczne zakupione z własnych środków	252 553,91	29 079,43	0,00	0,00	281 633,34	Maszyny i urz.techniczne zakupione z własnych środków	177 619,15	0,00	38 538,31		0,00	216 157,46	74 934,76	65 475,88
Pozostałe śr.trwałe	32 297,58	0,00	0,00	0,00	32 297,58	Pozostałe śr.trwałe	32 297,58	0,00	0,00		0,00	32 297,58	0,00	0,00
	1 223 846,90	88 424,22	0,00	0,00	1 312 271,12		700 913,83	0,00	73 664,74	0,00	0,00	774 578,57	522 933,07	537 692,55

Wartości niematerialne i prawne

Tabela 1a

Wartość początkowa					
Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
2	3	4	5	6	7
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96 276,33	0,00	15 365,49	0,00	0,00	111 641,82
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
96 276,33	0,00	15 365,49	0,00	0,00	111 641,82

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Tabela 1b

Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok 2020	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
9	10	11	12	13	14	15
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	15 365,49	0,00	0,00	#ADR!	0,00	0,00
0,00	15 365,49	0,00	0,00	#ADR!	0,00	0,00

Wartość gruntów oddanych w bezpłatne użytkowanie

Tabela 3

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
	zwiększenia	zmniejszenia	
1108 m kw.	0	0	1108 m kw.
22 597,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 597,00 zł

Tabela 4

Zobowiązania wobec	Stan na		Zmiana stanu
	Początek roku	Koniec roku	
Budżetu państwa			
Budżetu gminy			
Razem			

Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach **nie korzysta** ze składników nie zaliczanych do aktywów:

* Środków trwałych używanych na podstawie umowy dzierżawy, najmu i innych o podobnym charakterze, na przykład:

leasingu operacyjnego.

GOZ w Buczkowicach wykazuje krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów

Tabela 5

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1. wynajem pomieszczeń	0,00	0,00
2. prenumerata czasopism	0,00	0,00
3. ubezpieczenia	0,00	0,00
4. remonty	0,00	0,00
5. Certyfikat jakości ISO 9001	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1. rezerwa na badanie bilansu	0,00	0,00
2. remonty	0,00	0,00
3. rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
4. Rezerwy na świadczenia emerytalne	113 214,19	131 965,81
5. Rezerwy na nagrody jubileuszowe	33 184,19	59 463,81
Razem	146 398,38	191 429,62

Wykaz rozliczeń międzyokresowych przychodów

Tabela 6

Tytuły rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. otrzymane dotacje na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych	0,00	0,00
2. otrzymane darowizny środków trwałych	0,00	0,00
3. naliczone kary umowne	0,00	0,00
4. zwrot kosztów postępowania sądowego	0,00	0,00
5. środki otrzymane od kontrahentów za przyszłe świadczenia	0,00	0,00
6.	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Kapitały własne

Informacje o kapitałach własnych przedstawiam z podziałem na:

a. dane o strukturze własności kapitału podstawowego

b. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) podstawowych Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach nie sporządzając sprawozdania ze zmian w kapitale (funduszu) własnym (Tabela 6).

Zmiany kapitału podstawowego (funduszu zakładowego)

Tabela 7

Treść	Kapitał podstawowy	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	Razem
1. Stan na początek roku obrotowego	675 356,49	0,00	0,00	675 356,49
2. Zwiększenia:	549 274,17	0,00	0,00	549 274,17
a. z zysku :				0,00
2005 roku	50 921,63			50 921,63
2006 roku z dotacji	248 302,69			248 302,69
2009 roku	7 395,23			7 395,23
2018 roku z dotacji MZ	108 383,82			108 383,82
2018 roku z dotacji MZ	17 698,50		0,00	17 698,50
2019 roku	95 418,51			95 418,51
	675 356,49	0,00	0,00	675 356,49
razem	407 231,97	0,00	95 418,51	502 650,48
b. Zwiększenie funduszu podstawowego zakładowego	288 379,14	0,00	0,00	0,00
F/Rybarzowice + 65741,60	65 741,60	0,00	0,00	0,00
c. środki trwałe+WNiP	222 637,54	0,00	95 418,51	0,00
d. razem	407 231,97		95 418,51	502 650,48
3. Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego (1 + 2 - 3)	1 082 588,46	0,00	95 418,51	1 178 006,97

Zysk operacyjny z roku 2020 w wysokości 400.564,73 zł PROPONUJEMY PRZEZNACZYĆ :

1. na rezerwy na wynagrodzenia jubileuszowe i odprawy emerytalne i nagrodę roczną na podstawie uchwały Rady Społecznej,	296.775,02
2. na kapitał zapasowy kwota	103 789,71 zł

Zysk operacyjny za rok 2019 w wysokości 246.082,32 zł (słownie:dwieście czterdzieści szesć tysięcy osiemdziesiąt dwa zł 32/100 zł)

1. został przeznaczony na rezerwy na nagrody jubileuszowe 47.251,62 zł
2. został przeznaczony na rezerwy na odprawy emerytalne 47.251,62 zł
3. nagodę roczną na podstawie uchwały Rady Społecznej i składki ubezpieczenia społecznego od nagrody rocznej

Gminny Ośrodek Zdrowia w Buczkowicach nie ma żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku
np. zabezpieczeń hipotecznych, zastawem zapasów .

W 2020 r. przeciętne zatrudnienie wynosiło 20 osób , stanowiących 18,25 etatu z tego:

- *5 lekarzy na umowę o pracę
- * 9 pielęgniarek i położna
- * 2 rejestratorki medyczne
- * 2,25 etatu obsługa księgowo i administracja + 6 osoby na umowe -zlecenia
- 3-4 umów kontraktowych na świadczenia lekarza POZ

Ustawa o rachunkowości nie przedstawia formy sporządzenia informacji dodatkowej.

Uprzejmie proszę o przyjęcie jej w powyższej formie.

Sporządził: Mieczysława Jankowska-Moruś

Buczkowice, dnia 3 marca 2021 r.