

**UCHWAŁA NR III/ /24
RADY MIEJSKIEJ W MAŁOGOSZCZU
Z DNIA CZERWCA 2024 ROKU**

PROJEKT

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2023 rok.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz.721) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 i z Dz.U.2024 r. poz.619)

Rada Miejska uchwała co następuje:

§ 1.

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Miejsko-Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2023 rok.

§ 2.

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z:

1. Bilansu, stanowiącego załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Rachunku zysków i strat, stanowiącego załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
3. Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego, stanowiącej załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Miejskiej
Michał Borowski**

RADCA PRAWNY
mgr Wiesław Zagala

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Jednostka obliczeniowa: zł/gr

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022			rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
A	Aktywa trwałe	154 981,05	98 121,43	A	Kapitał (fundusz) własny	1 006 284,73	968 799,62
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	973 786,04	957 267,92
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						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	154 981,05	98 121,43	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	154 981,05	98 121,43		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 624,66	47 345,46		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 287,27	50 775,97		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	68 069,12					
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	32 498,69	11 531,70
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 293,89	103 695,02
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	183 293,89	103 695,02
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
					– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	1 034 597,57	974 373,21				
I	Zapasy	0,00	0,00				
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	357 015,92	315 694,05	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	183 293,89	103 695,02
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	95 867,12	41 079,77
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	95 867,12	41 079,77

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 426,77	62 054,25
3	Należności od pozostałych jednostek	357 015,92	315 694,05	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	357 015,92	315 694,05	i)	inne		561,00
	– do 12 miesięcy	357 015,92	315 694,05	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	676 121,01	653 019,08		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	676 121,01	653 019,08				
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	676 121,01	653 019,08				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	676 121,01	653 019,08				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 460,64	5 660,08				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A I B i C i D)	1 189 578,62	1 072 494,64		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 189 578,62	1 072 494,64

Makop 22 11.03.2024

Główna Księgowa

Halina Jędrzejewska

Kierownik MGZOZ

Norbert Labedzki

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

Załącznik Nr 2
do uchwały Rady Miejskiej
Nr III / 124 z dnia Czerwiec
2024 r.

Miejsko-Gminny Zespół Górodków Zdrowia
28-388 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszczyńskiego 3
tel. 41 38-73-300; 38-73-311
Reg. 390411304, NIP 656-18-56-026
WOLSKRZYSKIE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2023 DO 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . zł/GR.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	4 510 155,79	3 766 271,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
V	Przychody ze sprzedaży usług	4 510 155,79	3 766 271,35
B	Koszty działalności operacyjnej	4 607 404,76	3 756 989,87
I	Amortyzacja	382 897,41	39 114,06
II	Zużycie materiałów i energii	305 394,04	198 920,47
III	Usługi obce	1 531 306,95	1 454 904,50
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 925,00	7 958,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 984 776,52	1 702 853,20
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	366 342,15	315 054,09
	– emerytalne	185 879,32	191 901,14
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	27 762,69	38 185,55
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-97 248,97	9 281,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	132 819,26	9 711,14
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	132 819,09	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,17	9 711,14
E	Pozostałe koszty operacyjne	224,85	647,14
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	224,85	647,14
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	35 345,44	18 345,48
G	Przychody finansowe		
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		
H	Koszty finansowe	2 846,75	6 813,78
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	2 846,75	6 813,78
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	32 498,69	11 531,70
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	32 498,69	11 531,70

Małogoszcz 11.03.2024

Główna Księgowa

Małgorzata Jępowicz

mgr Iwona Szynkiewicz
Sprawdzona pod względem
formalno-technicznym

Kierownik MGZOZ
Zobedźdu
Norbert Łabedzki

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
(bilansu oraz rachunku zysku i strat)**

Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu za 2023r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Miejsko Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia.

Zakład został wpisany do krajowego rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Gospodarczym w Kielcach IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000002944.

2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Małogoszczu.

3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r.

4. W skład Miejsko Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne - sporządzające samodzielne sprawozdania.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowaniu działalności statutowej przez MGZOZ.

Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez MGZOZ działalności.

6. Zgodnie Ustawą o Działalności Leczniczej oraz ze Statutem MGZOZ w Małogoszczu prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu , pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest w/g zasad pełnego rachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994r o rachunkowości i Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej .
7. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, będący jednocześnie okresem sprawozdawczym.
8. Przyjmuje się następujące zasady ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych:
 - wartość materiałów podstawowych zakupionych dla potrzeb działalności odpisuje się w kosztach na dzień ich zakupu.
9. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariacie porównawczym.
10. Rachunku przepływów pieniężnych nie sporządza się.
11. Przyjęto następujące zasady amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - składniki majątku trwałego o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości początkowej od 1 500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej środków trwałych , w miesiącu przyjęcia do użytkowania dokonuje się jednorazowego odpisu amortyzacyjnego .
 - składniki majątku o okresie użytkowania powyżej 1 roku , lecz o wartości poniżej 1 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów .

- do amortyzacji środków trwałych mają zastosowanie stawki amortyzacyjne określone w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych .

- środki trwałe amortyzuje się według metody liniowej .

12. Wartość netto środków trwałych .

Grupa	BO	BZ
Budynki i budowle	47 345,46	45 624,66
Maszyny, urządzenia i aparatura	0	0
Urządzenia techniczne	50 775,97	41 287,27
Środki transportu	0	0
Narzędzia i przyrządy	0	68 069,12
Pozostałe środki nisko- cenne	-	-
Razem	98 121,43	154 981,05

Roczne zmniejszenie wartości z tytułu odpisów amortyzacyjnych

wynosi : 382 897,41

II . Dane o strukturze kapitału

Kapitał podstawowy:

1. Stan na początku roku	968 799,62
2. Darowizna	4 986,42
2. Zwiększenie z tytułu zysku za 2023 r	32 498,69

Razem

1 006 284,73

13. Dane o kapitałach (funduszach) zapasowych i rezerwowych – nie występują.

14. Propozycje co do sposobu zysku za rok obrotowy .

Zysk w wysokości 32 498,69 podwyższy Fundusz Zakładowy .

15. Dane o stanie rezerw według ich tworzenia – nie występują .

16. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności – nie występują .

17. Podział zobowiązań w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania
Zobowiązania wobec dostawców	95 867,12
Zobowiązania z tyt. ubezpie. społ. i podatków	87 426,77
Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń i inne	-----
R a z e m	183 293,89

18. Podział należności w/g pozycji bilansu o pozostałych :

Tytuł należności	Kwota należności
Należności od dostawców	357 015,92
R a z e m	357 015,92

Wszystkie należności i zobowiązania są krótkoterminowe . Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty .

Należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług podano w wysokości uzgodnionej i potwierdzonej na piśmie z kontrahentami wzajemnym potwierdzeniem sald .

19 . Wykazane w bilansie inwestycje krótkoterminowe stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych . Stan środków zastał potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunki .

III . Informacje dotyczące rachunku zysków i strat .

1. Dane o przychodach i kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat .
2. Zyski i straty nadzwyczajne w 2023 roku – nie wystąpiły .
3. Rachunku przepływów pieniężnych MGZOZ nie sporządza .

IV. Informacje dotyczące zatrudnienia .

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku
Pracownicy medyczni	17
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4
Z-ca Kierownika	1
Główny Księgowy	1

Wszyscy lekarze pracujący w MGZOZ Małogoszcz zatrudnieni są na kontraktach .

V. Inne informacje MGZOZ Małogoszcz .

1 . Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego – nie wystąpiły .

2. Zmiany polityki rachunkowości i ich skutki – nie wystąpiły .

Koniec dodatkowych informacji i objaśnień za rok 2023 .

Małogoszcz dnia 11-03-2024r

Główny Księgowy

Główna Księgowa
Hilary Jurdowicz

Kierownik

Kierownik MGZOZ
Norbert Łabedzki

Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym

2024-03-11 11:03:24
Norbert Łabedzki

Miejsko-Gminny Zespół Ośrodków Zdrowia
28-366 MAŁOGOSZCZ
ul. Jaszowskiego 3
tel. 41 38-75-300; 38-75-310
Reg. 290411304, NIP 656-18-56-026
WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE

OCENA OGÓLNA

W roku 2023 działania Kierownika MGZOZ w Małogoszczu były ukierunkowane na rozwój i unowocześnienie placówki i łatwiejszy dostęp do oferowanych usług. Dzięki nowoczesnej aparaturze został zwiększony zakres i częstotliwość badań. Podjęto szczególne starania o podniesienie efektywności pracy w sektorze świadczenia usług medycznych.

Personel medyczny posiada wysokie kwalifikacje zawodowe, które podnosi poprzez czynny udział w organizowanych kursach i szkoleniach specjalizacyjnych. Dodatkowo oprócz kontraktów z NFZ całe działania Kierownika Zakładu koncentrują się na zdobywaniu coraz to nowych kontraktów na świadczenie usług medycznych zarówno z podstawowej opieki zdrowotnej oraz szeroki zakres świadczeń z zakresu fizjoterapii ambulatoryjnej oraz w warunkach domowych dla odbiorców indywidualnych jak i zbiorowych. Dla pełnego zabezpieczenia tych świadczeń dysponujemy nowo zakupionym aparatem USG, EKG, defibrylatory, spirometria oraz nowoczesnym sprzętem rehabilitacyjnym.

Ponadto Kierownik dokłada wszelkich starań do utrzymania bieżącej płynności finansowej Zakładu.

Na zakończenie zwracam się do Rady Miejskiej Miasta i Gminy Małogoszcz o zatwierdzenie sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Małogoszcz dnia 11-03-2024r

Z poważaniem

Kierownik MGZOZ
Norberty Labędzki
Norberty Labędzki

