

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

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

**§ 1**

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy za rok obrotowy 2019 składające się z:

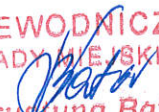
1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Oleśnica.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

**PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ**  
  
**Krystyna Bator**

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019 roku

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	180 615,26	171 869,59	A	Kapitał (fundusz) własny	502 137,68	566 234,28
I	Wartości niematerialne i prawne	7 323,20	1 495,68	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	368 591,69	371 276,57
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	7 323,20	1 495,68	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wzeczowe aktywa trwałe	173 292,06	170 373,91	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Środki trwałe	173 292,06	170 373,91		- 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	132 081,78	136 209,34	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	194 957,71	131 637,02
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36 364,91	28 905,15	VI	Zysk (strata) netto	-61 411,72	33 320,69
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	4 845,37	5 259,42	-B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 221,45	39 959,67
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			c)	inne zobowiązania finansowe		

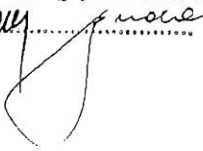
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			e)	inne		
	- udziały lub akcje			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	39 221,45	39 959,67
	- inne papiery wartościowe			I	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				- do 12 miesięcy		
					- powyżej 12 miesięcy		
				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
					- do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				- powyżej 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	39 198,21	39 954,83
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki		
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	360 743,87	434 324,36	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Zapasy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 108,35	10 560,12
2	Półprodukty i produkty w toku				- do 12 miesięcy	11 108,35	10 560,12
3	Produkty gotowe				- powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			f)	zobowiązania weksłowe		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	92 763,68	97 312,98	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 089,86	24 858,71
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	4 536,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	23,24	4,84
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
	3) inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- do 12 miesięcy				- krótkoterminowe		
	- powyżej 12 miesięcy						
	b) inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	92 763,68	97 312,98				
	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	92 763,68	97 312,98				
	- do 12 miesięcy	92 763,68	97 312,98				
	- 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	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	267 980,19	337 011,38			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 980,19	337 011,38			
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					
e)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 980,19	337 011,38			
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 980,19	337 011,38			
	- inne środki pieniężne					
	- inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	541 359,13	606 193,95			
	<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)			541 359,13	606 193,95	

Oleśnica, dnia 26.05.2020r.

**KSIĘGOWA**  
Danuta Orłowska  
Danuta Orłowska

P. O. Kierownika Samodzielnego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy  
Joanna Szlamon-Pandewa  
lekarz medycyny

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
dnia 2020-05-29. 20 ..... r.  
podpisem .....  


*P. Skowronik*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysk i strat (wariant porównawczy)	Adresat
Samodzielny Gminny Ośrodek Zdrowia, ul. Nadstawie 28, 28-220 Oleśnica, Regon 290957753  Numer identyfikacyjny REGON .....	Ośrodek Zdrowia w Oleśnicy Wpłynęło dnia: 2020-05-29 Nr dziennika ... 1544 Podpis ... <i>T. Kuczyński</i> sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Stan na koniec roku poprzedniego      Stan na koniec roku bieżącego  A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej      1 074 678,61      1 138 297,04 I. Przychody netto ze sprzedaży produktów      1 074 678,61      1 138 297,04 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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych B. Koszty działalności operacyjnej      1 033 542,12      1 199 708,76 I. Amortyzacja      5 416,41      6 237,62 II. Zużycie materiałów i energii      74 830,32      81 370,57 III. Usługi obce      108 734,67      122 551,74 IV. Podatki i opłaty      12 051,20      10 956,00 V. Wynagrodzenia      719 861,33      854 702,47 VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników VII. Pozostałe koszty rodzajowe      3 299,21      1 750,03 VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu X. Pozostałe obciążenia C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)      41 136,49      -61 411,72 D. Pozostałe przychody operacyjne      0,00      0,00 I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych II. Dotacje III. Inne przychody operacyjne E. Pozostałe koszty operacyjne      0,00      0,00 I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku II. Pozostałe koszty operacyjne F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)      41 136,49      -61 411,72

G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (I+G-H)	41 136,49	-61 411,72
J.	Podatek dochodowy	7 816,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 320,49	-61 411,72

**KSIĘGOWA**  
*Danuta Orłowska*  
**Danuta Orłowska**  
 (główny księgowy)

.....2020.03.26.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

P. O. Kierownika Samodzielnego  
 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy  
*Joanna Salamón-Pandewa*  
 (tekusz. medycyn.)

Sprawdzono pod względem  
 formalnym i rachunkowym  
 dnia 2020-05-29 20 ..... r.  
 pod *[signature]*

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z 2018 r poz 395 z późniejszymi zmianami ) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont (Dz.u. Z 2017 r poz 1911 z późn.zm dla samorządowych zakładów budżetowych.
1.1	nazwę jednostki
	Samodzielny Gminny Ośrodek Zdrowia Rejestr jednostki prowadzi Sąd Rejonowy w Kielcach X Wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 0000005886
1.2	siedzibę jednostki
	ul.Nadstawie 28, 28-220 Oleśnica
1.3	adres jednostki
	ul. Nadstawie 28, 28-220 Oleśnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność polegająca na świadczeniu usług zdrowotnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31-12-2019 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

D W roku obrotowym 2019 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. poz.395 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 roku (DZ.U. Z 2017 r poz.1911 z późn.zm. dla zakładów budżetowych.

a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się:

- w przypadku zakupu wg cen nabycia (rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem)
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję na podstawie aktualnej ceny rynkowej

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

b) rzeczowe składniki majątku obrotowego wg ceny nabycia

c) materiały wycenia się w cenach ewidencjonowanych równych cenom zakupu, wartość nabytych materiałów celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej

d) należności – w kwocie wymagającej zapłaty

e) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

f) środki pieniężne – wycenia się wg wartości nominalnej

g) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości materialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania.

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3 500,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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



Główne składniki aktywów trwałych w roku obrotowym 2019 roku		
	wartość początkowa	wartość końcowa
1. Budynki i lokale	165102,26	165102,262
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35538,99	35538,99
3. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24785,95	21437,28
4. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	76456,99	77462,76
Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego wynosiła		170373,91
Amortyzacja środków trwałych w roku obrotowym wynosiła		6237,62
Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego wynosiła		173292,06
Wartość umorzonych przedmiotów środków trwałych i wartości niematerialnych w roku obrotowym wynosiła	1607,62	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Brak danych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Brak danych	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	Nie dotyczy	
c)	powyżej 5 lat	
	Brak zobowiązań długoterminowych	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Brak	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne - 104076,00 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje Na koniec roku 2018 wartość aktywów trwałych wynosiła - 171869,59 zł przychody ze sprzedaży towarów i usług - 1074678,81 zł koszty działalności operacyjnej - 1033542,12 zysk netto wyniósł 33320,69 kapitał własny wyniósł - 566234,28 Za rok 2019 strata wynosi - 61411,72
	Średnie zatrudnienie w zakładzie wynosi 14 osób, z czego średnio 11 osób stanowi średni i wyższy personel medyczny.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**KSIEGOWA**  
D. Orłowska  
Danuta Orłowska

Danuta Orłowska  
(główny księgowy)

Sprawdzona pod względem  
formalnym i rachunkowym

dnia 2020-05-29 20 ..... r.

podpis *[podpis]*

26-03-2020  
(rok, miesiąc, dzień)

P. O. Kierownika Samodzielnego  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Oleśnicy  
Joanna Salamona-Pandewa

P.O. Joanna Salamona-Pandewa  
(kierownia jednostki)