

**UCHWAŁA NR XXXII.230.2020  
RADY GMINY RAKÓW**

z dnia 30 czerwca 2020 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka  
Zdrowia w Rakowie za 2019 r**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym ( tj.Dz.U z 2020 r poz.713 ) w związku z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości ( tj.Dz.U z 2019r poz.351) Rada Gminy Raków uchwala co następuje:

**§ 1.**

1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rakowie za rok 2019, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Raków.

Przewodniczący Rady Gminy

**Stanisław Gratka**

**Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 Ustawy, dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji**

**Nagłówek sprawozdania finansowego**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	01/01/2019
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	31/12/2019
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	18/03/2020
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych
WariantSprawozdania	1

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**Dane identyfikujące jednostkę**

**Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania**

Nazwa firmy	Gminny Ośrodek Zdrowia RAKÓW
-------------	------------------------------

**Siedziba podmiotu**

Województwo	świętokrzyskie
Powiat	KIELECKI
Gmina	RAKÓW
Miejscowość	RAKÓW

**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

KodPKD	8621Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA
Identyfikator podatkowy NIP	6572189674
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	

**Adres**

**Adres polski**

Kraj	PL POLSKA
Województwo	świętokrzyskie
Powiat	KIELECKI
Gmina	RAKÓW
Nazwa ulicy	KLASZTORNA
Numer budynku	16
Numer lokalu	
Nazwa miejscowości	RAKÓW

Kod pocztowy	26-035
Nazwa urzędu pocztowego	RAKÓW

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od	01/01/2019
Data do	31/12/2019

### Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	<input checked="" type="checkbox"/>
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	<input type="checkbox"/>
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

### Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmują się w ewidencji księgowej, dokonując odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Dla środków trwałych o wartości poniżej 10.000,00 zł stosuje się amortyzację jednorazową w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Do bilansu towary wycenia się według cen zakupu. Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością. Na dzień bilansowy nie występują. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe kosztów wycenia się w wartości nominalnej poniesionych kosztów. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Podatek VAT naliczony i należny do rozliczenia w następnych miesiącach wykazuje jako należność bądź zobowiązanie z tytułu podatków cel i ubezpieczeń oraz innych świadczeń. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
ustalenia wyniku finansowego	W ciągu roku obrotowego wynik finansowy ustala się metodą statystyczną, dane są odczytywane z ksiąg rachunkowych. Metoda ta wykorzystywana jest do wyniku podatkowego. Natomiast do ustalenia wyniku finansowego na koniec roku obrotowego służy metoda księgowa, która polega na przeksięgowaniu na konto 860 „wynik finansowy” wszystkich sald kont wynikowych to jest przychodów i kosztów, a w jednostkach będących podatnikami podatku od osób prawnych – także podatku dochodowego.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości
pozostałe	

### Bilans

#### Aktywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	880 999,38	848 312,20	
Aktywa trwałe	143 741,96	127 712,67	
Wartości niematerialne i prawne			

Koszty zakończonych prac rozwojowych			
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne i prawne			
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwałe	143 741,96	127 712,67	
Środki trwałe	143 741,96	127 712,67	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 000,00	16 583,70	
urządzenia techniczne i maszyny	49 884,70	509,75	
środki transportu			
inne środki trwałe	84 857,26	110 619,22	
Środki trwałe w budowie			
Zaliczki na środki trwałe w budowie			
Należności długoterminowe			
Od jednostek powiązanych			
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od pozostałych jednostek			
Inwestycje długoterminowe			
Nieruchomości			
Wartości niematerialne i prawne			
Długoterminowe aktywa finansowe			
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			

– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
Inne inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Inne rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	737 257,42	720 599,53	
Zapasy	10 300,31	9 255,45	
Materiały	10 300,31	9 255,46	
Półprodukty i produkty w toku			
Produkty gotowe			
Towary			
Zaliczki na dostawy i usługi			
Należności krótkoterminowe	146 734,48	146 311,22	
Należności od jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	146 734,48	146 311,22	
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Należności od pozostałych jednostek	146 734,48	146 311,22	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	146 734,48	146 311,22	
– powyżej 12 miesięcy			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
inne			
dochodzone na drodze sądowej			
Inwestycje krótkoterminowe	580 222,63	561 554,58	

Krótkoterminowe aktywa finansowe	580 222,63	561 554,58	
w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
w pozostałych jednostkach	100 000,00	100 000,00	
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	100 000,00	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	480 222,63	461 554,58	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	442 568,88	423 938,27	
– inne środki pieniężne	37 653,75	37 616,31	
– inne aktywa pieniężne			
Inne inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			

#### Pasywa razem

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Pasywa razem	880 999,38	848 312,20	
Kapitał (fundusz) własny	810 496,44	789 113,29	
Kapitał (fundusz) podstawowy	443 387,18	443 387,18	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
Zysk (strata) z lat ubiegłych	345 726,11	231 673,48	

Zysk (strata) netto	21 383,15	114 052,63	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	70 502,94	59 198,91	
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych			
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Wobec pozostałych jednostek			
kredyty i pożyczki			
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
zobowiązania wekslowe			
inne			
Zobowiązania krótkoterminowe	70 502,94	59 198,91	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
inne			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	70 502,94	59 198,91	
kredyty i pożyczki			

z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne zobowiązania finansowe			
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 110,87	10 145,69	
– do 12 miesięcy	38 110,87	10 145,69	
– powyżej 12 miesięcy			
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 572,45	48 201,57	
z tytułu wynagrodzeń			
inne	819,62	851,65	
Fundusze specjalne			
Rozliczenia międzyokresowe			
Ujemna wartość firmy			
Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			

#### Rachunek zysków i strat

#### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 723 173,60	1 603 488,72	
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 723 173,60	1 603 488,72	
Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej	1 739 132,53	1 528 573,61	
Amortyzacja	36 024,31	27 713,12	
Zużycie materiałów i energii	147 511,75	76 182,62	
Usługi obce	325 156,93	184 296,94	
Podatki i opłaty, w tym:	61 439,30	2 312,00	
– podatek akcyzowy			
Wynagrodzenia	991 505,30	1 046 523,91	



Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	164 125,94	175 597,47	
– emerytalne	88 108,79	89 402,90	
Pozostałe koszty rodzajowe	13 369,00	15 947,55	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-15 958,93	74 915,11	
Pozostałe przychody operacyjne	30 487,45	33 833,91	
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Dotacje			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne przychody operacyjne	30 487,45	33 833,91	
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
Inne koszty operacyjne			
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	14 528,52	108 749,02	
Przychody finansowe	6 854,63	5 303,61	
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
Odsetki, w tym:	6 854,63	5 303,61	
– od jednostek powiązanych			
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne			
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
Inne			

Zysk (strata) brutto (F+G-H)	21 383,15	114 052,63	
Podatek dochodowy			
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
Zysk (strata) netto (I-J-K)	21 383,15	114 052,63	

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	dodatkowe inormacje i objaśnienia
------	-----------------------------------

#### Załączony plik

Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.	INODODIOBJ.pdf
-----------------------------------	----------------

## UZASADNIENIE

do Uchwały NR XXXII.230.2020 z 30 czerwca 2020 r.

Obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego GOZ wynika z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachubkowości.

Przedłożone sprawozdanie finansowe GOZ w Rakowie za 2019 rok składa się z:

1. bilansu,
2. rachunków zysków i strat,
3. Sprawozdanie zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Ośrodka,