

**UCHWAŁA NR LVII/376/2022  
RADY GMINY BARTOSZYCE**

z dnia 23 czerwca 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Zakładu Budżetowego Gospodarki  
Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach za rok 2021.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 poz. 559 z późn. zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217 z późn. zm.) w związku z art. 270 ust. 4 ustawy z dn. 27 sierpnia 2021 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy Bartoszyce uchwala co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Zakładu Budżetowego Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach za rok 2021.

**§ 2.** Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Gminny Zakład Lecznictwa Otwartego  
 Galiny 17, 11-214 Galiny  
 Tel.: 089-762-18-93, NIP: 743-164-48-75  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

## Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 856 397,16	2 023 650,78
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 856 397,16	2 023 650,78
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 539 087,33	1 689 550,39
I. Amortyzacja	10 586,00	3 130,00
II. Zużycie materiałów i energii	89 378,61	75 345,71
III. Usługi obce	356 229,47	405 520,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	10 726,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	909 386,24	1 010 299,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 489,55	0,00
VII. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	168 090,96
- emerytalne	0,00	0,00
VIII. Podróże służbowe	9 378,46	10 931,76
IX. Pozostałe koszty rodzajowe	9 639,00	5 506,00
X. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	317 309,83	334 100,39
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	317 309,83	334 100,39
G. Przychody finansowe	1 808,43	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	1 980,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

## Sprawozdanie za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2020	Wartość na dzień 31/12/2021
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	319 118,26	332 120,39
J. Zysk (strata) brutto (I+J)	319 118,26	332 120,39
K. Zysk (strata) brutto (F+G+H)	319 118,26	332 120,39
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)	319 118,26	332 120,39
O. Zysk (strata) netto (I+J-K)	319 118,26	332 120,39

Gminny Zakład  
Lecznictwa Otwartego  
z siedzibą w Galinach  
11-214 Galiny, tel. 89 761 22 41  
ul. Białoszyce, woj. warmińsko-mazurskie  
14-143-154-10-75 REGON 510812192

REWIZJA  
Gminny Zakład Lecznictwa  
w Galinach

lek. med. Tomasz...

Główny Księgowy

mgr Olga Chłmanowicz

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Gminny Zakład  
Lecznictwa Otwartego  
z siedzibą w Galinach  
11-214 Galiny, tel. 89 761 22 41  
gm. Baranówko, woj. warmińsko-mazurskie  
KIP 743-164-48-75 REGON 510812192

GMINNEGO ZAKŁADU LECZNICTWA OTWARTEGO

W GALINACH

ROK 2021

1. INFORMACJE IDENTYFIKUJĄCE JEDNOSTKĘ

GMINNY ZAKŁAD LECZNICTWA OTWARTEGO W GALINACH

GALINY 17

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI – ŚWIADCZENIE USŁUG MEDYCZNYCH W OPARCIU O KONTRAK Z NFZ

2. CZAS TRWANIA

NIEOZNACZONY

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

01.01.2021 DO 31.12.2021

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- informacji dodatkowej

Zatrudnienie

W ramach umowy o pracę na dzień 31-12-2021 zatrudnieni byli :

- 1 lekarz
- 6 pielęgniarek
- 1 księgowa
- 1 rejestratorka

W ramach kontraktu zatrudniano 5 lekarzy oraz na umowę zlecenie 2 pielęgniarki

I PRZYCHODY

W roku 2021 uzyskano następujące przychody:

1. Przychody za usługi medyczne w ramach podstawowej opieki zdrowotnej zakontraktowane przez Narodowy Fundusz Zdrowia – 2 023 650,78
2. Pozostałe przychody operacyjne – nie wystąpiły

3. Przychody finansowe – ( odsetki ze środków na rachunku bankowym oraz założonych lokat terminowych) nie wystąpiły

#### 4. II KOSZTY

1. Koszty z działalności bieżącej

z tego ,

- Amortyzacja (jednorazowa) zakupiono 1 elektrokardiograf - 3130,00
- Zużycie materiałów i energii 75345,71  
Na które składają się  
Energia elektryczna , woda 12974,23  
Materiały medyczne 13463,08  
Ogrzewanie centralne 34027,30  
Pozostałe zakupy ( biurowe, czystości, zakup wyposażenia nie podlegającego amortyzacji ) 14881,10
- Usługi obce 405520,77  
W tym :  
Usługi medyczne ( kontrakty z lekarzami) 245903,43  
Badania laboratoryjne 106309,00  
Pozostałe ( min. Usługi telekomunikacyjne, utylizacja odpadów, dostęp do serwisów, najem, usługi pocztowe i bankowe ) 53308,34
- Wynagrodzenia 1 010 299,19  
W tym  
- wynagrodzenia z umowy o prace 921 111,19  
- wynagrodzenia z umowy -zlecenie ( osoby sprzątające w ośrodkach , pielęgniarki w ramach zastępstw oraz 1 lekarz ) 89 188,00
- Podatki (od nieruchomości) 10 726,00
- Ubezpieczenia i inne świadczenia 168 090,96
- Podróże służbowe 10 931,76
- Pozostałe koszty rodzajowe ( ubezpieczenia ) 5 506,00
- Koszty finansowe (odsetki) 1980,00

WYNIK FINANSOWY 332 120,39

ZYSK ZOSTANIE PRZEZNACZONY NA CELE STATUTOWE

#### III BILANS

1. Majątek trwały  
Zasady ewidencji i amortyzacji majątku trwałego przyjęte przez GZLO zostały określone w Zakładowym Planie Kont i w Polityce rachunkowości . Środki trwale podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej i są amortyzowane w czasie zgodnym z przepisami .
2. Należności zostają wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty , z zachowaniem ostrożności ich wyceny .  
Na dzień 31.12.2021 213 818,85
3. Krótkoterminowe aktywa finansowe 1 980 445,02



W tym środki na rachunku bankowym 1 980 445,02

#### IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Prenumerata na rok 2022 zapłacone w 2021 r. – styczeń –grudzień 2022 - 888,00

4. Fundusze ( kapitały) własne 226 906,84

W tym

Fundusz podstawowy 27 760,24

W roku 2021nie nastąpiły zmiany w funduszu podstawowym .

5. Zobowiązania krótkoterminowe 127 926,03 ( wykazywane w wartości nominalnej)

W tym.

Z tytułu dostaw i usług – 53746,50

Z tytułu podatków , cel i ubezpieczeń – 72207,22

Inne (ryczałty za dojazdy) 1972,31

Pozycje nie wykazane w informacji dodatkowej nie występują

Gminny Zakład  
Licznictwa Otwartego  
z siedzibą w Galinach  
11-214 Galiny, tel 89 761 22 41  
gm. Bałtoszyce, woj. warmińsko-mazurskie  
ID 143 144 43 75 REGON 140812197

OWO  
Galiny, 22.12.2022  
Wzrost  
lek. med. Tomasz...

Główny Księgowy

mgr Olga Chłimanowicz

Gminny Zakład Lecznictwa Otwartego  
 Galiny 17, 11-214 Galiny  
 Tel.: 089-762-18-93, NIP: 743-164-48-75  
 nazwa banku,  
 numer rachunku

## Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
<b>AKTYWA</b>	<b>1 855 389,14</b>	<b>2 195 151,87</b>
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 855 389,14	2 195 151,87
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	176 463,14	213 818,85
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2021	Wartość na dzień 31/12/2021
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	176 463,14	213 818,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	175 934,35	213 125,02
- do 12 miesięcy	175 934,35	213 125,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	5,00
c) inne	528,79	688,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 678 038,00	1 980 445,02
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 678 038,00	1 980 445,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 678 038,00	1 980 445,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 678 038,00	1 980 445,02
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	888,00	888,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	1 855 389,14	2 195 151,87
Aktywa razem	1 855 389,14	2 195 151,87
PASYWA	1 735 105,45	2 067 225,84
A. Kapitał (fundusz) własny	226 906,84	226 906,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
VI. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	87 677,67	87 677,67
VII. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	1 101 402,68	1 101 402,68
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	319 118,26	651 238,65
IX. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	120 283,69	127 926,03
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00



## Sprawozdanie na dzień 31.12.2021

Pozycja	Wartość na dzień 01.01.2021	Wartość na dzień 31.12.2021
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	120 283,69	127 926,03
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	120 283,69	127 926,03
4. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	56 439,85	53 746,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 439,85	53 746,50
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
g) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
i) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 793,71	72 207,22
j) z tytułu wynagrodzeń	544,66	0,00
k) inne	1 505,47	1 972,31
5. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 855 389,14	2 195 151,87

Gminny Zakład  
Łącznictwa Otwartego  
z siedzibą w Galmach  
11-214 Galiny, tel. 89 761 22 41  
gm. Bartoszyce, woj. warmińsko-mazurskie  
K.D. 743-164 45-75 REGON 51012107

D Y R E K T O R  
Gminny Zakład Łącznictwa Otwartego  
w Galmach

lek. med. Tomasz Ujśka

Główny Księgowy

mgr Olga Chilmanowicz

## **Uzasadnienie**

Zakład Budżetowy Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Gminy Bartoszyce z siedzibą w Sędławkach prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości istnieje obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez organ zatwierdzający nie później, niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Zakład budżetowy ma obowiązek złożyć we właściwym Urzędzie Skarbowym zatwierdzone sprawozdanie finansowe. Organem zatwierdzającym sprawozdanie finansowe w przypadku Zakładu Budżetowego jest Rada Gminy.