

Projekt

**UCHWAŁA NR LV/.../23
RADY GMINY SĘDZIEJOWICE**

z dnia 31 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sędziejowicach za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 i 572), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120 i 295) uchwała się, co następuje:

§ 1. Po dokonanej analizie, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2022 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Bartczak

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	38 156,23	35 477,25	A	Kapitał (fundusz) własny	977 985,02	944 812,03
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	944 812,03	892 765,73
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	38 156,23	35 477,25	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	38 156,23	35 477,25		– 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				– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 723,68	22 244,04		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	21 432,55	13 233,21				
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	33 172,99	52 046,30
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 694,60	108 327,17
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	126 694,60	108 327,17
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
B	Aktywa obrotowe	1 066 523,39	1 017 661,95		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
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	275 127,02	233 997,06	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	126 694,60	108 327,17
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:	47 986,62	27 480,10
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	275 127,02	233 997,06		– do 12 miesięcy	43 257,52	27 480,10

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	275 127,02	233 997,06		– powyżej 12 miesięcy	4 729,10	0,00
	– do 12 miesięcy	275 127,02	233 997,06	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	75 566,08	76 027,27
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	58,70	58,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	3 083,20	4 761,10
	– do 12 miesięcy			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	791 396,37	783 080,14		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	791 396,37	783 080,14				
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	791 396,37	783 080,14				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	636 084,50	628 683,14				
	– inne środki pieniężne	155 311,87	154 397,00				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	584,75				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 104 679,62	1 053 139,20		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 104 679,62	1 053 139,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
Ilek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 568 484,29	2 591 553,27
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 568 484,29	2 591 553,27
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		
B	Koszty działalności operacyjnej	2 541 127,56	2 540 841,53
I	Amortyzacja	35 389,91	25 183,77
II	Zużycie materiałów i energii	134 103,94	113 528,22
III	Usługi obce	483 605,73	452 441,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 605 115,02	1 640 362,56
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	263 829,32	288 415,85
	– emerytalne	131 378,43	124 540,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	19 083,64	20 909,94
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	27 356,73	50 711,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 866,09	1 696,40
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	5 866,09	1 696,40
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 045,19	400,30
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 045,19	400,30
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	32 177,63	52 007,84
G	Przychody finansowe	995,36	38,46
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	995,36	38,46
H	Koszty finansowe		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	33 172,99	52 046,30
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	33 172,99	52 046,30

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel 43 677 17 77

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA
W SĘDZIEJOWICACH
ZA OKRES**

od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziejowicach, ul. Wieluńska 8, 98-160 Sędziejowice „Podmiot leczniczy” pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Sędziejowicach posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 730148499 ,NIP 831-145-09-56 I symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 8621Z i EKD 8512 Został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01002 (obecny numer w księdze rejestrowej 0000005261) prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego dnia 30.06.1994r. a od 01.01.1999 r. został przekształcony i działa do dnia dzisiejszego w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na mocy Uchwały Nr. II/12/98 Rady Gminy w Sędziejowicach z dnia 24.11.1998 r.
Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033929
Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.
2. Przedmiotem działalności statutowej „Podmiotu leczniczego” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Sędziejowice opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta.
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
4. Przyjęty w GOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez GOZ działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz.217), stosując

jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do użytkowania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej.
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i 5 – w układzie rodzajowym.
- i) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,
- j) wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Sporządzono dnia: 31.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
Ilek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel.43 677 17 77

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Zmniejszenie wartości początkowej zbycie likwidacja inne	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
1	2	3	4	5
Urządzenia techniczne i maszyny	78 473,52	0,00	0,00	78 473,52
Inne środki trwałe	382 557,18	33 410,90	0,00	415 968,08
Razem	461 030,70	33 410,90	0,00	494 441,60

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10)
6	7	8	9	10	
Urządzenia techniczne i maszyny	56 229,48	5 520,36	0,00	61 749,84	16 723,68
Inne środki trwałe	369 323,97	25 211,56	0,00	394 535,53	21 432,55
Razem	425 553,45	30 731,92	0,00	456 285,37	38 156,23

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)
		zbycie	inne	zbycie	inne	
1	2	3		4		5
WNIp	17 596,66	0,00		0,00		17 596,66
Razem	17 596,66	0,00		0,00		17 596,66

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9)		Wartość netto WNIp na koniec roku obrotowego (5 – 10)
				7	8	
6	7	8	9	10		
WNIp	17 596,66	0,00	0,00	17 596,66		0,00
Razem	17 596,66	0,00	0,00	17 596,66		0,00

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2022 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
- Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
- GOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
- Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.
- Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Należności krótkoterminowe w tym:	275 127,02	233 997,06
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	275 127,02	233 997,06
	Razem należności krótkoterminowe	275 127,02	233 997,06

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Środki pieniężne w kasie PLN		
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	791 396,37	783 080,14
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	791 396,37	783080,14

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał własny GOZ w bilansie wykazany jest w kwocie 977 985,02 zł. i składa się ;

– Kapitał założycielski	30 055,58 zł.
– Kapitał zakładu	944 812,03 zł.
– Zysk za 2022 r.	33 172,99 zł.

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu założycielskiego i zakładu.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości 33 172,99 zł za rok 2022 zwiększył fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2022, poz. 633).

11. Jednostka nie posiada rezerw.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na	
		koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1	2	3	4
1	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	126 694,60	108 327,17
a)	Z tytułu dostaw i usług	43 257,52	27 480,10
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	75 566,08	76 027,27
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	58 969,08	54 596,27
-	Z tytułu podatku PIT-4	16 597,00	21 431,00
2	Z tyt. wynagrodzeń	58,70	58,70
3	Inne	7812,30	4 761,10
	Razem zobowiązania krótkoterminowe	126 694,60	108 327,17

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Brak istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)
- nie dotyczy
15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe
- nie dotyczy
16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 z póź. zm.)
b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 z póź. zm.).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 43 ust. 1 pkt. 18 ustawy o VAT.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

a) przychody ze sprzedaży usług

Lp.	Tytuł	Sprzedaż netto na kraj stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody ze sprzedaży usług	2 568 484,29	2 591 553,27
a	Usługi medyczne NFZ	2 520 856,97	2 539 593,53
b	Usługi medyczne pozostałe	47 627,32	51 959,74
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 568 484,29	2 591 553,27

b) pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Dotacje	0,00	0,00
2	Inne przychody operacyjne w tym: - najem, dzierżawa - pozostałe przychody	5 866,09	1 696,40
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	5 866,09	1 696,40

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Inne przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)	995,36	38,46
2	Razem przychody finansowe	995,36	38,46

2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Wyszczególnienie	Kwota
1	2
1. Wynik finansowy brutto	33 172,99
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)	0
a) różnice trwałe	0
– odsetki budżetowe	
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	0
– koszty reprezentacji	
– darowizny	
– składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	
– jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	
– amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro	
– składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro	
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	

– pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)	
b) różnice przejściowe	0,00
– odpisy aktualizujące wartość należności	
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)	
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych	
– pozostałe	
3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–)	0,00
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	
– odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym	
– zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych	
– zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych	
– pozostałe	
4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego	0,00
a) różnice przejściowe (–)	0,00
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	
– pozostałe	
b) różnice trwałe (–)	0,00
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	
– pozostałe	
5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)	0,00
– zapłacone odsetki od należności	
– pozostałe	
6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)	0,00
– wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	
7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	33172,99

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

Sporządzono dnia: 31.03.2023r.

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach, Rada Gminy Sędziejowice zatwierdza w formie uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2022 rok.

Sędziejowice, 26.05.2023 r.

Wójt Gminy Sędziejowice

Dariusz Cieślak