

Projekt

**UCHWAŁA NR II/.../24
RADY GMINY SĘDZIEJOWICE**

z dnia 28 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Sędziejowicach za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 609), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 i z 2024 r. poz. 619) uchwala się, co następuje:

§ 1. Po dokonanej analizie, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2023 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sędziejowice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Bartczak

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni			rok bieżący	rok poprzedni
A	Aktywa trwałe	27 196,03	38 156,23	A	Kapitał (fundusz) własny	1 120 486,23	977 985,02
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	977 985,02	944 812,03
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	27 196,03	38 156,23	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	27 196,03	38 156,23		– 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	11 203,32	16 723,68		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	15 992,71	21 432,55				
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	142 501,21	33 172,99
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 309,43	126 694,60
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	170 309,43	126 694,60
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	1 263 599,63	1 066 523,39		– 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	333 624,71	275 127,02	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	170 309,43	126 694,60
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:	44 539,53	47 986,62
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	333 624,71	275 127,02		– do 12 miesięcy	43 375,05	43 257,52

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	333 624,71	275 127,02		– powyżej 12 miesięcy	1 164,48	4 729,10
	– do 12 miesięcy	333 624,71	275 127,02	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	121 079,60	75 566,08
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	19,00	58,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne	4 671,30	3 083,20
	– 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	929 974,92	791 396,37		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	929 974,92	791 396,37				
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	929 974,92	791 396,37				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	773 438,81	636 084,50				
	– inne środki pieniężne	156 536,11	155 311,87				
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 290 795,66	1 104 679,62		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 290 795,66	1 104 679,62

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
 mgr Aneta Malarz

KIEROWNIK
 Gminnego Ośrodka Zdrowia
Małgorzata Nowicka
 lek. med. Małgorzata Nowicka
 98-102 Sędziejowice, tel. 17 77

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 924 338,51	2 568 484,29
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 924 338,51	2 568 484,29
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	2 817 230,10	2 541 127,56
I	Amortyzacja	43 451,40	35 389,91
II	Zużycie materiałów i energii	161 280,55	134 103,94
III	Usługi obce	558 544,40	483 605,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 743 319,40	1 605 115,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	286 503,60	263 829,32
	– emerytalne	139 817,31	131 378,43
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	24 130,75	19 083,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	107 108,41	27 356,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	33 595,98	5 866,09
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	33 595,98	5 866,09
E	Pozostałe koszty operacyjne	366,73	1 045,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	366,73	1 045,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	140 337,66	32 177,63
G	Przychody finansowe	2 163,55	995,36
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	2 163,55	995,36
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)	142 501,21	33 172,99
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	142 501,21	33 172,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Mroczek
lek. med. Marek Mroczek
95-363 Sędziejowice tel 43 877 17 77

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W SĘDZIEJOWICACH ZA OKRES

od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 2023 r. do 31 grudnia 2023 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. 2023 poz.120), 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 używania,
- 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 pozakięgowej.
- 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach
mgr Aneta Malarz

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
Marek Anuszkiewicz
lek. med. Marek Anuszkiewicz
98-160 Sędziejowice tel. 1677 17 77

Sporządzono dnia: 29.03.2024 r.

(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	415 968,08	27 489,87	4 236,02	439 221,93
Razem	494441,60	27 489,87	4 236,02	517 695,45

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	61 749,84	5 520,36	0,00	67 270,20	11 203,32
Inne środki trwałe	394 535,53	32 929,71	4 236,02	423 229,22	15 992,71
Razem	456 285,37	38 450,07	4 236,02	490 499,42	27 196,03

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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
WNiP	17 596,66	4 651,33	0,00	22 247,99
Razem	17 596,66	4 651,33	0,00	22 247,99

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)
6	7	8	9	10	
WNiP	17 596,66	4 651,33	0,00	22 247,99	0,00
Razem	17 596,66	4 651,33	0,00	22 247,99	0,00

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

- Jednostka nie dokonywała w 2023 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 wieczystie.
- 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 przysługują.
- 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:	333 624,71	275 127,02
	z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	333 624,71	275 127,02
	Razem należności krótkoterminowe	333 624,71	275 127,02

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	929 974,92	791 396,37
3	Razem inwestycje krótkoterminowe	929 974,92	791 396,37

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 1 120 486,23 zł. i składa się ;

- Kapitał założycielski 30 055,58 zł.
- Kapitał zakładu 977 985,02 zł.
- Zysk za 2023 r. 142 501,21 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 142 501,21 zł za rok 2023 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2023, poz. 991).

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:	170 309,43	126 694,60
a)	Z tytułu dostaw i usług	44 539,53	47 986,62
b)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	121 079,60	75 566,08
-	Z tytułu ubezpieczeń społecznych	77 117,60	58 969,08
-	Z tytułu podatku PIT-4	43 962,00	16 597,00
c)	Z tyt. wynagrodzeń	19,00	58,70
d)	Inne	4 671,30	3 083,20

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	2 924 338,51	2 568 484,29
a	Usługi medyczne NFZ	2 863 598,86	2 520 856,97
b	Usługi medyczne pozostałe	60 739,65	47 627,32
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3	Razem przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 924 338,51	2 568 484,29

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	33 595,98	5 866,09
3	Razem pozostałe przychody operacyjne	33 595,98	5 866,09

c) przychody finansowe

Lp.	Tytuł	Stan za	
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1	2	3	
1	Inne przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)	2 163,55	995,36
2	Razem przychody finansowe	2 163,55	995,36

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	142 501,21
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	142 501,21

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: 29.03.2024r.

(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 i z 2024 r. poz. 619) 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 2023 rok.

Sędziejowice, 24.05.2024 r.

Wójt Gminy Sędziejowice

Dariusz Cieślak