

**UCHWAŁA NR II/5/24
RADY GMINY W DOBRONIU**

z dnia 28 maja 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj.: Dz. U. z 2024 r. poz. 609, poz. 721), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj.: Dz.U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295, poz. 1598, z 2024 r. poz. 619) - **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2023 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy w Dobroniu

Janusz Szerffel

Załącznik do uchwały Nr II/5/24

Rady Gminy w Dobroniu

URZĄD

S z dnia 28 maja 2024 r.

Wpłynęło dn. 28 MAJ 2024

Reh. J. Kuczek

668/03/29

Samodzielny Publiczny
Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu
95-082 Dobroń, ul. Sienkiewicza 60
tel. 43 67 72 692
REGON 473266190 NIP 7311904368
EDO: 000029435

Urząd Gminy w Dobroniu
ul. 11 Listopada 9
95-082 Dobroń

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowa informacja za 2023 r.

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu zwany dalej Ośrodkiem z siedzibą przy ul. Sienkiewicza 60, 95-082 Dobroń, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000221288 oraz wpisany do księgi rejestrowej pod numerem 000000005547 prowadzi działalność od 2005 r. Organ, który utworzył Ośrodek – Gmina Dobroń.

Cel działania i zadania Ośrodka:

- Głównym celem Ośrodka jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej oraz stałe podnoszenie jakości usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach.
- Zadaniem Ośrodka jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Czas działania Ośrodka jest nieoznaczony.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2023 wyniósł 9 osób.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w zakresie usług podstawowej opieki zdrowotnej i zabiegów fizjoterapeutycznych i obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

- **Stosowane metody wyceny.**
- Rzeczowy majątek trwały, amortyzowany metodą liniową.
- Należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się je według wartości nominalnej wynikającej z faktur.
- Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- Ośrodek prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- **Szczegółowy zakres grup rodzajowych:**

1. Środki trwałe

Lp.		2023 r.
1	Wartość środków trwałych według stanu 01.01	16098,72
2	Zmniejszenie wartości – likwidacja	-
3	Zakup (darowizna) środków trwałych	-
4	Umorzenie środków trwałych	6068,71
5	Wartość netto środków trwałych	10030,01

2. Zapasy

Ośrodek dokonuje zakupów materiałów tylko i wyłącznie na bieżące potrzeby.

3. Należności krótkoterminowe

OGÓŁEM	2023 r.
	202735,82
Narodowy Fundusz Zdrowia	202735,82

4. Zobowiązania krótkoterminowe

OGÓŁEM	2023 r.
	169997,74
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	9836,00
Z tytułu ubezpieczeń	48366,41
Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	24966,99
Z tytułu wynagrodzeń	82854,56
Pozostałe	3973,78

Do dnia sporządzenia bilansu zobowiązania m.in. z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń zostały uregulowane.

5. Stan środków pieniężnych

- rachunki bankowe	1801963,43
- kasa	1668,42

III. Ustalenie wyniku finansowego.

• Przychody

OGÓŁEM	2023 r.
	2454286,65
Sprzedaż usług	2412336,64
Pozostałe przychody operacyjne	2200,00
Przychody finansowe	39750,01

• Koszty

OGÓŁEM	2023 r.
	2250687,89
Koszty według rodzaju	2250687,89

Wynik finansowy – zysk – 203598,76

Propozycja podziału zysku: zysk przeznaczyć na cele statutowe.

Koszty według rodzaju:	2250687,89
Amortyzacja	6068,71
Zużycie materiałów i energii	70169,19
• zakup recept, materiałów biurowych i druków	1679,83
• zakup leków, sprzętu jednorazowego użytku	19764,24
• zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego	29568,48
• pozostałe materiały	19156,64
Usługi obce	287266,58
• usługi medyczne obce (badania laboratoryjne, RTG, USG, konsultacje)	271267,87
• usługi pocztowo- telekomunikacyjne	1877,50
• pozostałe usługi	14121,21
Podatki i opłaty	2094,51
• opłaty bankowe	207,00
• pozostałe podatki i opłaty	1887,51
Wynagrodzenia	1543150,02
• wynagrodzenia osobowe	1481288,52
• wynagrodzenia – umowy zlecenia	61861,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	310266,40
• ubezpieczenie społeczne, FP	286810,50
• ZFŚS	16097,90
• pozostałe świadczenia	7358,00
Pozostałe koszty	31672,48
• ryczałt samochodowy	29372,48
• pozostałe koszty	2300,00

Sporządzono: Dobroń, dnia 29.03.2024 r.

STARSZA KSIĘGOWA.

29.03.2024

.....mgr Agnieszka Korycka-Kubka
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

29.03.2024

.....lek.med.Tomasz Ciesielski
(kierownik jednostki)

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2023

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA			Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe		10 030,01	16 098,72	A	Kapitał (fundusz) własny	1 848 674,94	1 645 076,18
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	899 385,20	899 385,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	745 690,98	585 109,52
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		10 030,01	16 098,72	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe		10 030,01	16 098,72		– 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		10 030,01	12 070,01		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu							
e)	inne środki trwałe		0,00	4 028,71				
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	203 598,76	160 581,46
1	Nieruchomości				VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 997,74	162 960,23
	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		
				e)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	169 997,74	162 960,23
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– do 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	2 008 642,67	1 791 937,69		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	inne		
1	Materiały			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy		
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			b)	inne		
II	Należności krótkoterminowe	202 735,82	183 315,57	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	169 425,81	162 406,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– do 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– powyżej 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	24 966,99	28 618,04
b)	inne				– do 12 miesięcy	24 966,99	28 618,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy			
- do 12 miesięcy				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	58 202,41	53 711,16
Należności od pozostałych jednostek		202 735,82	183 315,57	h)	z tytułu wynagrodzeń	82 854,56	77 323,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		202 735,82	183 315,57	i)	inne	3 401,85	2 753,79
- do 12 miesięcy		202 735,82	183 315,57	4	Fundusze specjalne	571,93	554,03
- 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		
2. Inwestycje krótkoterminowe		1 803 631,85	1 606 454,12		- krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 803 631,85	1 606 454,12				
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		1 803 631,85	1 606 454,12				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 803 631,85	1 606 454,12				
- inne środki pieniężne							
- inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 275,00	2 168,00				
Inne inwestycje na kapitał własny							
Inne inwestycje na kapitał własny							
PASYWA razem (suma poz. A i B)		2 018 672,68	1 808 036,41			2 018 672,68	1 808 036,41

STARSZA KSIĘGOWA

29.03.2024

Agneszka Korycka-Kubka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

29.03.2024

Łuk. med. Tomasz Ciesielski

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wyszczególnienie	Dane za	
	rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 412 336,64	2 169 088,38
– od jednostek powiązanych		
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 412 336,64	2 169 088,38
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	2 250 687,89	2 045 752,33
I Amortyzacja	6 068,71	7 733,11
II Zużycie materiałów i energii	70 169,19	74 211,98
III Usługi obce	287 266,58	262 907,45
IV Podatki i opłaty, w tym:	2 094,51	1 843,52
– podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	1 543 150,02	1 395 209,51
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	310 266,40	280 491,12
– emerytalne	145 683,83	129 033,79
VII Pozostałe koszty rodzajowe	31 672,48	23 355,64
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C (A – B)	161 648,75	123 336,05
D Pozostałe przychody operacyjne	2 200,00	37 235,26
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Dotacje		
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 200,00	37 235,26
IV Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne		
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne		
F (C + D – E)	163 848,75	160 571,31
G Przychody finansowe	39 750,01	10,15
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	39 750,01	10,15
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		
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	203 598,76	160 581,46
I (F + G – H)	203 598,76	160 581,46
J Podatek dochodowy		
K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	203 598,76	160 581,46

29.03.2024

STARSZA KSIĘGOWA

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

29.03.2024

KIEROWNIK
SP GÓZ w Dobroniu

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kierują w imieniu zarządu wszyscy członkowie tego organu)