

Projekt

z dnia 10 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR/.../2024
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 (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 609), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598, z 2024 r. poz. 619) - **uchwała 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.

RADCA PRAWNY

Anna Wyrwa-Antoniak
Łd-M-1454

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

URZĄD GMINY W DOBRONIU

Sekretariat

Wpłynęło dn. 29 MAR 2024

Re: J. Kuczek

668/03/29

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 Kopycka-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		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	169 997,74	162 960,23
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
					– 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	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	202 735,82	183 315,57	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	169 425,81	162 406,20
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:	24 966,99	28 618,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	24 966,99	28 618,04

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	rok poprzedni
		2023	2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	2 412 336,64	2 169 088,38
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		
	Przychody (strata) z działalności operacyjnej (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		
IV	Inne przychody operacyjne	2 200,00	37 235,26
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	163 848,75	160 571,31
	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		
II	Odsetki, w tym:	39 750,01	10,15
	– 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		
	Przychody (strata) z działalności finansowej (F + G – H)	203 598,76	160 581,46
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
	Wynik finansowy (I + J + K)	203 598,76	160 581,46

STARSZA KSIĘGOWA

29.03.2024

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

mgr. Anna Kopycka-Kubka

29.03.2024

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

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

lek. med. Tomasz Ciesielski