

Projekt 2

z dnia 9 kwietnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LXVI/.../2024
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2023 r.

Na podstawie 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), art. 121 ust.1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 991, poz. 1675, poz. 1972) oraz uchwały Nr 2/2024 Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie z dnia 15 kwietnia 2023 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2023 r. uchwała się, co następuje:

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2023 r.
- § 2. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2023 r. obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową, stanowi załącznik do niniejszej uchwały.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Goliński

TR-622
Radca Prawny

Anna Kaszubowska

środek Zdrówia w Lisewie
(miejscowości)

BILANS

na dzień 31.12.2023 r.

REGON: 870281844
(numer statystyczny)

RADY GMINY LISEWO
z dnia 24 kwietnia 2024 r.

	AKTYWA		PASywa				
	2	Stan na	1	2			
		początek roku	koniec roku				
I	Aktywa trwałe	335 335,63	246 370,68	A	Fundusze własne	602 891,10	886 434,69
	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	684 248,83	602 891,10
II	Rzeczowe aktywa trwałe	335 335,63	246 370,68	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	81 357,73	283 543,59
III	Investycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		283 543,59
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	81 357,73	
IV	Aktywa obrotowe	496 141,88	813 246,97	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	228 586,41	173 182,96
	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
V	Należności krótkoterminowe	154 531,41	161 507,14	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	76 979,67	59 935,77
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	76 979,67	59 935,77
VI	Investycje krótkoterminowe	341 610,47	651 739,83	3	Fundusze specjalne		
				IV	Rezerwy na zobowiązania	151 606,74	113 247,19
				1	Rozliczenia międzyokresowe	151 610,47	651 739,83
VII	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	151 606,74	113 247,19
VIII	Suma bilansowa	831 477,51	1 059 617,65	Suma bilansowa			
				831 477,51	1 059 617,65	831 477,51	1 059 617,65

Data sporządzenia:

2024-03-06

EWA STACHEWICZ

Księżka

Podpis

Kierownik GOZ Lisewo

lek. med. Jacek Chojczyk
tel. 56 676 86 10, 601 932 730

(Nazwa jednostki)

Rachunek zysków i strat
na dzień 31.12.2023

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	1 750 116,31	2 023 161,74
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 750 116,31	2 023 161,74
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 835 019,09	1 942 636,24
I.	Amortyzacja	30 878,28	68 964,95
II.	Zużycie materiałów i energii	131 372,22	56 724,98
III.	Usługi obce	972 446,89	977 769,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 900,84	8 220,94
V.	Wynagrodzenia	573 243,81	668 227,53
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113 090,23	136 147,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	8 085,72	6 580,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-84 902,78	80 526,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 403,26	203 161,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	6 393,26	
III.	Inne przychody operacyjne	10,00	203 161,01
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pomocy publicznej		
3.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 232,95	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	1 232,95	
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pomocy publicznej		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pomocy publicznej		
3.	Inne koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-79 732,47	283 687,51
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	1 626,26	143,92
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	1 626,26	143,92
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-81 357,73	283 543,59
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	-81 357,73	283 543,59
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-81 357,73	283 543,59

Data sporządzenia:

2024-03-06

EWA STACHEWICZ

Księgowa

Podpis

Kierownik BOZ Lisewo

lek. med. Jacek Gbiorczyk
 tel. 56 676 88 10, 601 932 730

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2023 rok.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie Nr NIP 875-135-63-80 zarejestrowany jest w Sądzie Rejestrowym w Toruniu pod Nr 25. Nr KRS 0002367. Jednostka działa jako samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej od 1999 r.

Przedmiotem działalności w zakresie opieki podstawowej dla ogółu ludności jest: udzielanie świadczeń leczniczych, opieka nad dziećmi szkół (higiena szkolna), szerzenie oświaty zdrowotnej, orzekanie o stanie zdrowia lub wydawanie innych orzeczeń lekarskich na żądanie pacjenta, zakładów pracy, organów ścigania i innych podmiotów uprawnionych do zasięgania opinii. Okres objęty sprawozdaniem obejmuje rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Jednostka jest zwolniona z badania sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości (Dz. U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm). Zwolniona jest także od podatku od osób prawnych zgodnie z art. 17 pkt 4. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Kapitał podstawowy uległ zwiększeniu o kwotę zysku w wysokości 283.543,59 zł i na koniec 2023 r. wynosi 886.434,69 zł.

Środki trwałe wyceniane są wg cen zakupu i amortyzowane metodą liniową wg stawek określonych w tabeli ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. W bilansie wykazane są wg wartości po odjęciu umorzenia na ostatni dzień roku obrotowego. Środki trwałe o cenie zakupu nie przekraczającym 10.000 zł są zaliczane w koszty w momencie zakupu.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Zawiera on kompletne dane o kosztach wg rodzajów. Koszty ewidencjonowane są wg cen zakupu, a przychody wg cen sprzedaży netto.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. Nie posiada papierów wartościowych, ani zobowiązań długoterminowych. Nie udzielał i nie otrzymał żadnych gwarancji ani poręczeń. Nie dokonywał odpisów aktualizujących wartość zapasów. Nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Nie wystąpiły zdarzenia kwalifikowane do zysków i strat nadzwyczajnych. W ciągu roku nie wprowadzono zmian metod księgowości, ani sposobu wyceny składników majątkowych.

Stan środków trwałych:

Nazwa środka trwałego	Stan na początek	Przychody	Rozchody	Wartość brutto na koniec roku
Laser	7960			7960
Autoklaw	13000			13000
Aparat EKG	5596,10			5596,10
Magnetronic	10348,10			10348,10
Kuchnia parafinowa	4750			4750
Sprzęt ginekologiczny	6466			6466
Sonda USG	13900			13900
Pulsatronic	5611,70			5611,70
Aparat do krioterapii	7550			7550
Wanna do kąpieli kończyn górnych	6070,68			6070,68
Wanna do kąpieli kończyn dolnych	6070,68			6070,68
Laser- skaner	11750			11750
Defibrylator	4428			4428
EKG	4799,52			4799,52
Aparat do terapii falą uderzeniową	19710			19710
Urządzenie do drenażu	20900,06			20900,06
Agregat	32700,01			32700,01
USG Voluson	34000			34000
Rezonans stochastyczny	150120			150120
Rotor neurologiczny	25488			25488
Aplikator skanujący	14850			14850
Bieżnia rehabilitacyjna	46278			46278
Laser wysokoenergetyczny	65070			65070
Razem	517.417,15			517.417,15

Wartości niematerialne i prawne

Program księgowy	4737,96		4737,96
------------------	---------	--	---------

Zestawienie zmian amortyzacji środków trwałych:

Nazwa środka trwałego	Stan umorzeń na początek roku	Umorzenia 2023 r.	Rozchody 2023r.	Stan umorzeń na koniec roku
Laser	7960			7960
Autoklaw	13000			13000
Aparat EKG	5596,10			5596,10
Magnetronic	10348,10			10348,10
Kuchnia parafinowa	4750			4750
Sprzęt ginekologiczny	6466			6466
Sonda USG	13900			13900
Pulsatronic	5611,70			5611,70
Aparat do krioterapii	7550			7550
Wanna do kąpieli kończyn dolnych	6070,68			6070,68
Wanna do kąpieli kończyn górnych	6070,68			6070,68
Laser- skaner	11750			11750
Defibrylator	44428			4428
EKG	4799,52			4799,52
Aparat do terapii falą uderzeniową	19710			19710
Urządzenie do drenażu	20464,65	435,41		20900,06
Agregat	4959,51	4578,01		9537,52
USG Voluson	11333,36	8500		19833,36
Rezonans stochastyczny	6255	37530		43785
Rotor neurologiczny	1062	6372,01		7434,01
Aplikator skanujący	618,76	3712,51		4331,27
Bieżnia rehabilitacyjna	1928,24	11569,50		13497,74
Laser wysokoenergetyczny	2711,26	16267,51		18978,77
Razem	182.081,52	88.964,95		271046,47
Wartości niematerialne i prawne	4737,96			4737,96
Razem	4.737,96			4.737,96

Ustalenie wyniku finansowego za 2023 r.

Przychody -	2.226.322,75 zł
Koszty -	1.942.635,24 zł
Zysk -	283.543,59 zł

Zobowiązania na koniec 2023 r. wynoszą 59.935,77 zł, są to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zakupu usług. Należności na koniec roku wynoszą 161.507,14 zł, są to głównie należności z Narodowego Funduszu Zdrowia za wykonane świadczenia zdrowotne za m-c grudzień 2023 r.

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
ul. Toruńska 14, 88-230 Lisewo
tel. 56 676 86 10
NIP 276-437-63-69, KOD ION 07021811

Księgowa
EWA STACHIEWICZ

Kierownik GZ Lisewo
lek. med. Jacek Gbiorczyk
tel. 56 676 86 10, 601 932 730

2024-03-06

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Uchwałą Nr 2/2024 r. z dnia 15 kwietnia 2024 r. Rada Społeczna Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe: bilans oraz rachunek zysków i strat za 2023 r.

Projektodawca: Kierownik Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie – Jacek Gbiorczyk

Projekt sporządziła: Księgowa – Ewa Stachewicz

Kierownik GOZ Lisewo
lek. med. Jacek Gbiorczyk
tel. 56 676 85 10, 601 932 730