

Projekt

Nr 6

z dnia 14 maja 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY LISEWO**

z dnia 27 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Lisewie za 2024 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, z 2024 r., poz.619, poz. 1685, poz.1863), art. 121 ust.1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2025 r. poz. 450) oraz uchwały Nr 1/2025 Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie z dnia 16 kwietnia 2025 r. w sprawie zaopiniowania sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2024 r. uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2024 r.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie za 2024 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

Sławomir Wojdyła

Kierownik GOZ Lisewo

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

ARTUR KOŁCZ
RADA GMINY
18 514

REGOZ dnia 27 maja 2025 r.

(Numer statystyczny)

(Nazwa jednostki)

**Rachunek zysków i strat
na dzień 31.12.2024**

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	2 023 161,74	2 113 506,62
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 023 161,74	2 113 506,62
II.	zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 942 635,24	2 373 278,48
I	Amortyzacja	88 964,95	88 529,54
II	Zużycie materiałów i energii	56 724,98	64 048,81
III	Usługi obce	977 769,70	1 155 490,99
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	8 220,94	8 756,60
V	Wynagrodzenia	668 227,53	875 129,99
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 147,14	172 498,27
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 580,00	8 824,28
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	80 526,50	-259 771,86
D.	Pozostałe przychody operacyjne	203 161,01	38 469,55
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	203 161,01	38 469,55
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	283 687,51	-221 302,31
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	143,92	0,00
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	143,92	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	283 543,59	-221 302,31
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I+J)	283 543,59	-221 302,31
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	283 543,59	-221 302,31

Data sporządzenia: 14.03.25

Podpis

EWA STACHEWICZ

Kierownik GOZ Lisewo

Int. med. ioch. kierownik

Gminny Ośrodek Zdrowia w Lisewie
(nazwa jednostki)

BILANS

na dzień 31.12.2024 r.

REGON: 870281844
(numer statystyczny)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	246 370,68	157 841,14	A	Fundusze własne	886 434,69	665 132,38
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	602 891,10	886 434,69
II	Rzeczowe aktywa trwałe	246 370,68	157 841,14	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	283 543,59	221 302,31
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	283 543,59	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		221 302,31
B	Aktywa obrotowe	813 246,97	681 263,78	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	173 182,96	173 972,54
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		-
II	Należności krótkoterminowe	161 507,14	193 914,29	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	59 935,77	99 084,90
III	Inwestycje krótkoterminowe	651 739,83	487 349,49	1	Kredyty i pożyczki		
1	Środki pieniężne	651 739,83	487 349,49	2	Inne zobowiązania	59 935,77	99 084,90
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rezerwy na zobowiązania		
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	113 247,19	74 887,64
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	113 247,19	74 887,64
	Suma bilansowa	1 059 617,65	839 104,92		Suma bilansowa	1 059 617,65	839 104,92

Data sporządzenia: 17.03.2025

EWA STACHEWICZ

Księgowa

Podpisy

Kierownik GOZ Lisewo

lek. med. Jacek Chojczyk
tel. 55 676 66 10, 509 932 730

Informacja dodatkowa

Dane

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

1.2 Siedzibę jednostki

Lisewo

1.3 Adres jednostki

ul. Toruńska 14, 86-230 Lisewo

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Świadczenia medyczne w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej i specjalistycznej

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane

Jednostka sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy oraz ustalania wyniku finansowego.

1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub zakupu. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wg wartości określonej w umowie.
Do środków trwałych nie zalicza się środków trwałych będących przedmiotem leasingu. Składniki majątkowe o wartości 10.000 zł uznawane są za środki trwałe. Środki o wartości powyżej 500 zł są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji środków trwałych wg planu amortyzacji. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje kwartalnie przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży lub przekazaniu odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

2. Należności i zobowiązania wycenia się nie później niż na koniec kwartału w kwocie wymagalnej zapłaty.

3. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

5. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.

6. Zakupione materiały po zakupie zaliczane są w ciężar właściwych kosztów.

Nie prowadzi się gospodarki magazynowej.

7. Wynik finansowy ustalany jest poprzez porównanie poniesionych kosztów z uzyskanymi przychodami. Może być wielkością dodatnią (zysk), lub ujemną (strata). Księgowo wynik finansowy za rok obrotowy ustala się na koncie 860

„Wynik finansowy” w wariantcie porównawczym. Wynik finansowy bez względu na jego rodzaj odnoszony jest na fundusz zakładu, gdzie zysk zwiększa a strata zmniejsza fundusz.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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

1.1 amortyzacji lub umorzenia

załącznik nr 1.1

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kulturalnych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak takiej informacji

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu
Nie dotyczy

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a powyżej 1 roku do 3 lat

pożyczki	nie dotyczy
kredyty	nie dotyczy

b powyżej 3 lat do 5 lat

pożyczki	nie dotyczy
kredyty	nie dotyczy

c powyżej 5 lat

pożyczki	nie dotyczy
kredyty	nie dotyczy

1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników a zobowiązaniem zapłaty za nie
- 1.13 Nie dotyczy
- 1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
Nie dotyczy
- 1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
świadczenia urlopowe – 16.315,69 zł , nagrody jubileuszowe 31.451,91 zł, odprawa emerytalna 5.031 zł
- 1.16 Inne informacje
Brak
- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
- 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
- 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
Nie dotyczy
- 2.5 Inne informacje
Na dzień 31.12.2024 r. jednostka nie posiada wyłączeń
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Brak

EWA STACHEWICZ

Księgowa

Kierownik GOZ Lisewo

lek. med. Jacek Gbiorek
tel. 56 676 66 10, 601 932 730

SPÓŁNIA OGRANICZONA
ul. Toruńska 14, 86-239 Lisewo
tel. 53 378 26 10
PIS 63-60, NIP 63-60-261-50-01

Załącznik nr 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan 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 w 2024 roku

Grupa	Wartość inwentarzowa				Umorzenia				Wartość netto
	BO.	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z.	B.O.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość umorz. roczna	
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	10.	11.	15.
0	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. I 011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. II 011		0,00	0,00	0,00					0,00
. III 011	32 700,01		0,00	32 700,01	9 537,52	0,00	0,00	4 578,01	18 584,48
. IV 011		0,00	0,00			0,00	0,00		0,00
. V 011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. VI 011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
. VII 011		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
. VIII 011	484 717,14	0,00	0,00	484 717,14	261 508,95	0,00		83 951,53	139 256,66
zem 011:	517 417,15	0,00	0,00	517 417,15	271 046,47	0,00	0,00	88 529,54	157 841,14
0	4 737,96	0,00	0,00	4 737,96	4 737,96	0,00	0,00	0,00	0,00
zem 020:	4 737,96		0,00	4 737,96	4 737,96	0,00	0,00	0,00	0,00

Kolumna 1

EWA STACHEWICZ

Księgowa

Kierownik GZ Lisewo
lek. med. Jacek Gbiorczyk
tel. 55 676 66 10, 601 932 730

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 1/2025 r. z dnia 16 kwietnia 2025 r. Rada Społeczna Gminnego Ośrodka Zdrowia w Lisewie pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie finansowe: bilans oraz rachunek zysków i strat za 2024 r.

Projektodawca: Kierownik GOZ – Jacek Gbiorczyk

Projekt sporządziła: Księgowa GOZ – Stachewicz Ewa

