

**UCHWAŁA NR IV.20.2024  
RADY GMINY ZAGRODNO**

z dnia 21 czerwca 2024 r.

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

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 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), Rada Gminy Zagrodno uchwała, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie za 2023 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Strata netto w wysokości 84.899,01 zł zostanie pokryta z zysków lat poprzednich.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zagrodno.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy  
Zagrodno

**Bartosz Kunecki**

Załącznik do uchwały Nr IV.20.2024  
Rady Gminy Zagrodno  
z dnia 21 czerwca 2024 r.

# GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ZAGRODNI

Sprawozdanie finansowe za okres  
**01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie**

z siedzibą w Zagrodnie za rok 2023, na które składa się :

- bilans tj. aktywa i pasywa,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- informacja dodatkowa.

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 28.02.2024r.

Danuta Rajczakowska-Hawrot

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(Pieczęć i podpis)

mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Barbara Dyrka

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie

mgr Barbara Dyrka

(Pieczęć i podpis)

Kierownik

## BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .....zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	<b>Aktywa trwałe</b>	31 056,94	63 394,30	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	126 300,27	211 199,28
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	122 616,44	122 616,44
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	88 582,84	130 943,17
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	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	31 056,94	63 394,30	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1	Środki trwałe	31 056,94	63 394,30		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	31 056,94	63 394,30		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
1	Środki trwałe w budowie			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	-12 720,38
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-84 899,01	-29 639,95
1	Nieruchomości			VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 742,88	47 219,34
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	16 742,88	47 219,34
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	111 986,21	195 024,32		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	2 750,89		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	0,00	2 750,89	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	88 830,43	80 662,61	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	16 742,88	47 219,34
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:	16 742,88	47 219,34
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	16 742,88	47 219,34

a)	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	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	88 830,43	80 662,61	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	88 028,43	80 662,61	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	88 028,43	80 662,61	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	802,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	23 155,78	111 610,82		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 155,78	111 610,82				
	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	23 155,78	111 610,82				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 155,78	111 610,82				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	143 043,15	258 418,62		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	143 043,15	258 418,62

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Danuta Rańczakowska-Hawrot

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie  
mgr Barbara Dyrka

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	953 262,90	934 186,14
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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		
V	Przychody ze sprzedaży usług POZ w ramach NFZ oraz rehabilitacyjnych	953 262,90	934 186,14
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 268 772,39</b>	<b>1 361 558,43</b>
I	Amortyzacja	32 337,36	30 148,07
II	Zużycie materiałów i energii	78 589,47	134 380,82
III	Usługi obce	595 299,32	631 996,44
IV	Podatki i opłaty, w tym:	558,78	419,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	493 976,38	473 801,12
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 134,06	76 567,39
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 877,02	14 245,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-315 509,49</b>	<b>-427 372,29</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>303 837,94</b>	<b>395 982,66</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	228 210,06	313 983,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	75 627,88	81 999,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>74 921,04</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	74 921,04	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-86 592,59</b>	<b>-31 389,63</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 693,58</b>	<b>1 749,68</b>
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:	1 693,58	1 749,68
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-84 899,01</b>	<b>-29 639,95</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-84 899,01</b>	<b>-29 639,95</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie  
mgr Barbara Dyrka

**Zestawienie Obrotów i Sold - konta syntetyczne**

zestawienie na dzień 31.12.2023, obroty okresu obejmują przedział dat od 01.12.2023 do 31.12.2023 wraz z B.O.; uwzględniono zapisy z bufora;

Pierwsza strona wydruku

Symbol konta	Nazwa konta	Saldo B.O. WN	Saldo B.O. MA	Obroty okresu WN	Obroty okresu MA	Narastająco WN	Narastająco MA	Saldo WN	Saldo MA
010	SRODKI TRWALE	280 005,31				280 005,31		280 005,31	
011	SKŁADNIKI MAJĄTKU AMORTYZOWANE JEDNORAZOWO	80 825,64				80 825,64		80 825,64	
013	Pozostałe środki trwałe	41 604,70				50 613,03		50 613,03	
020	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	9 649,20				9 649,20		9 649,20	
070	UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH		216 611,01		32 337,36		248 948,37		248 948,37
071	UMORZENIE ŚRODKÓW AMORTYZOWANYCH JEDNORAZOWO		28 420,10				29 218,37		29 218,37
073	UMORZENIE SKŁADNIKÓW MAJĄTKU AMORTYZOWANYCH JEDNORAZOWO		103 659,44				111 869,50		111 869,50
100	ROZLICZENIE GOTÓWKI			1 858,00	1 966,30	41 464,82	41 464,82		
131	RACHUNEK BANKOWY ROZLICZENIOWY	111 610,82		87 888,93	116 420,77	1 458 969,69	1 435 813,91	23 155,78	
149	ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE			3 436,40	3 618,11	179 841,99	179 841,99		
201	ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI		47 219,34	59 819,22	70 785,94	775 526,62	792 263,50	6,00	16 742,88
202	ROZRACHUNKI Z ODBIORCAMI	80 662,61		94 483,18	84 094,64	1 040 004,51	951 982,08	88 022,43	
225	ROZRACHUNKI PUBLICZNOPRAWNE			6 137,00	2 785,00	37 046,00	36 244,00	802,00	
229	ROZRACHUNKI Z ZUS			24 035,56	10 896,20	142 067,40	142 067,40		
230	ROZLICZENIE LISTY PŁAC			34 748,30	34 748,30	494 159,59	494 159,59		
234	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI			287,50	287,50	3 071,02	3 071,02		
240	POZOSTAŁE ROZRACHUNKI			26 198,99	26 198,99	382 284,40	382 284,40		
310	magazyn	2 750,89				8 612,29	8 612,29		
400	AMORTYZACJA			32 337,36	32 337,36	32 337,36	32 337,36		
401	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII			12 442,91	78 589,47	78 589,47	78 589,47		
402	USŁUGI OBCE			60 662,80	595 299,32	595 299,82	595 299,82		
403	PODATKI I OPŁATY				558,78	558,78	558,78		
404	WYNAGRODZENIA			34 748,30	493 976,38	493 976,38	493 976,38		
405	UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA			4 844,39	63 134,06	63 134,06	63 134,06		
409	POZOSTAŁE KOSZTY			287,50	4 877,02	4 877,02	4 877,02		
410	koszty usług komercyjnych			1 795,00	74 921,04	74 921,04	74 921,04		
700	PRZYCHODY BIEŻĄCEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ			953 262,90	93 011,18	953 262,90	953 262,90		
710	Przychody z działalności komercyjnej			72 588,88	3 344,00	72 588,88	72 588,88		
750	PRZYCHODY FINANSOWE			1 693,58		1 693,58	1 693,58		
760	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE			231 249,06	1 492,00	231 249,06	231 249,06		
800	KAPITAŁ PODSTAWOWY		122 616,44				122 616,44		122 616,44
801	KAPITAŁ ZAKŁADOWY		130 943,17				130 943,17		88 582,84
820	ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO					12 720,38	12 720,38		
860	WYNIK FINANSOWY			1 343 693,43	1 258 794,42	1 373 333,38	1 288 434,37	84 899,01	

Ostatnia strona wydruku

Wydrukowano:	26.02.2024	Na stronie:	649 469,50	3 088 299,19	9 015 043,95	9 015 043,95	617 978,40	617 978,40
		Z przeniesienia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem:	649 469,50	3 088 299,19	9 015 043,95	9 015 043,95	617 978,40	617 978,40



*INFORMACJA*  
*DODATKOWA*

# I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe *Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie*, z siedzibą w Zagrodnie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.).

**Do zadań Jednostki należy** (wg rodzajów działalności):

*Działalność podstawowa:*

Podstawowym przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

## 2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

## 3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

„nie dotyczy”

## 4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2023 przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Zagrodnie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

W księgach rachunkowych *Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie* ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.

*Przyjęte przez Gminny Ośrodek Zdrowia zasady rachunkowości obejmuje art. 4 ust. 3 ustawy:*

- a) wyceny aktywów i pasywów dokonano na dzień 31.12.2023 r. w następujący sposób:
  - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub koszty wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w cenie nabycia do 10 000,00 zł umorzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
  - należności, w kwocie wymagalnej zapłaty,
  - zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
  - kapitały, (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej,
  - amortyzacja rozliczona jest metoda liniową w okresach miesięcznych wg planu amortyzacji,
  - wynik finansowy brutto powstaje jako rezultat działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia,
  - działalności operacyjnej,
- b) pozostałej działalności operacyjnej,
- c) działalności finansowej,
- d) osiągniętych zysków i poniesionych strat o charakterze nadzwyczajnym.

## 5. INNE INFORMACJE

„nie dotyczy”

## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, 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 o podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych wg grup rodzajowych

Nazwa grupy	stan na początek roku obrotowego	przychody	rozchody	stan na koniec roku obrotowego
01	0,00			0,00
02	0,00			0,00
03	0,00			0,00
04	20 459,79	-	-	20 459,79
06	6.600,00	-	-	6 600,00
08	252 945,52	-	-	252 945,52
<b>RAZEM</b>	<b>280 005,31</b>			<b>280 005,31</b>

Brak zmian w środkach trwałych.

### Umorzenie – amortyzacja

Grupa	stan na pocz. Roku	amortyzacja za 2023r.	inne zwiększen.	zmniejsz.	stan na koniec Roku
01-02	77 760,97	-	-		77 760,97
03-08	138 850,04	32 337,36	-		171 187,40
	<b>216 611,01</b>	<b>32 337,36</b>			<b>248 948,37</b>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gminny Ośrodek Zdrowia nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nie amortyzowanych / umorzonych / przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie wystąpiły.

5. Stan oraz zmiany kapitałów.

Nazwa funduszu	stan na 01.01.2023	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2023
1. Fundusz Zasadniczy	122 616,44	-	-	122 616,44
2. Fundusz zakładu	130 943,17	-	42 360,33	88 582,84
3. Rozliczenie WF	12 720,38	-	12 720,38	0,00

W roku 2023 pokryto z zysków lat poprzednich stratę za rok 2021-2022 w wysokości -29.639,95zł.

Zmniejszenia na funduszu zasadniczym wynikają z przekazania budynku dla Gminy Zagrodno w związku z wygaśnięciem trwałego zarządu nieumorzona części.

6. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

- proponujemy stratę za rok 2023 w kwocie -84 899,01 zł pokryć z zysków lat poprzednich.

7. Stan rezerw na nie uregulowane należności od dłużników – rezerwy nie tworzone, ponieważ nie występują należności sporne nie uregulowane.

8. Podział zobowiązań i należności o przewidywanym okresie spłaty :

### **ZOBOWIAZANIA**

- do 1 roku **16 742,88 zł** w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 742,88 zł
* Specjalistyczny Praktyka lekarska	13 150,00 zł
* Szpital Powiatowy	683,60 zł
* T-Mobile	302,50 zł
* ZUK Zagrodno	1 165,52 zł
* zakup art. biurowych i lab.	1 398,21 zł
* obsługa terminala	43,05 zł

- zobowiązanie publiczno-prawne 0,00 zł

- pozostałe 0,00zł

### **NALEŻNOŚCI:**

- do 1 roku **88 830,43zł** w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	88 028,43 zł
* Narodowy Fundusz Zdrowia	86 543,43 zł
* ZUK Zagrodno	1 200,00 zł
* Indywidualna praktyka	279,00 zł
* Spal-Med.	6,00 zł

- Urząd Skarbowy – zwrot podatku 802,00 zł

9. Rozliczenia międzyokresowe czynne – „nie dotyczy”.

10. Rozliczenia międzyokresowe bierne – „nie dotyczy”.

11. Przychody przyszłych okresów – „nie dotyczy”.

12. Struktura rachunku wyników:

Jednostka osiągnęła w roku 2023 przychody w wysokości **1 258 794,42 zł:**

W tym:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie – rodzaje działalności</b>	<b>Przychody w zł</b>
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna w ramach NFZ	953 262,90
2.	Dotacja na świadczenie usług rehabilitacyjnych	220 000,00
3.	Przychody z działalności komercyjnej	72 588,88
4.	Pozostałe przychody operacyjne	3 039,00
5.	Otrzymane dotacje celowe	8 210,06
6.	Przychody finansowe	1 693,58
	<b>Razem</b>	<b>1 258 794,42</b>

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły: **1 343 693,43 zł**

W tym koszty:

a) zużycie materiałów i energii	78 589,47
b) usługi obce	595 299,32
c) wynagrodzenia	493 976,38
d) ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	63 134,06
e) amortyzacja	32 337,36
f) pozostałe koszty	4 877,02
g) podatki i opłaty	558,78
h) inne koszty operacyjne	74 921,04

Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się stratą w wysokości: **-84.899,01 zł**

13. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35, ust. 3 ustawy - „nie dotyczy”.
14. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego - jednostka zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych na podst. Art.17 ust. 1 pkt.4 ustawy.
15. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby – nie wystąpiły.
16. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – nie wystąpiły.
17. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych – jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
18. Informacja o stanie zatrudnienia

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym 2023

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	z tego	
		kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem	5,06	5,06	-
Z tego:			
pracownicy na stanowiskach medycznych	4,41	4,41	-
pracownicy administracji	0,65	0,65	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-

Sporządził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Danuta Rajczakowska-Hawrot*  
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

Danuta Rajczakowska-Hawrot

Zatwierdził:

**KIEROWNIK**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Zagrodnie  
*Barbara Dyrka*  
mgr Barbara Dyrka

Barbara Dyrka

**Uzasadnienie**  
**do UCHWAŁY NR IV.20.2024**  
**RADY GMINY ZAGRODNO**  
**z dnia 21maja 2024 r.**

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

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez właściwy organ zatwierdzający. Zgodnie z przepisem art. 3 ust. 1 pkt 7 w/w ustawy przez organ zatwierdzający - "rozumie się przez to organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostką przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki".

Kierownik GOZ Zagrodno, pismem znak L.dz. 02/02/2024 z dnia 28 lutego 2024 roku przedłożył sprawozdanie finansowe GOZ Zagrodno za 2023 rok.