

**UCHWAŁA NR LXVIII.407.2023
RADY GMINY ZAGRODNO**

z dnia 30 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Zagrodnie
za 2022 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 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 2022 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Strata netto w wysokości 29.639,95 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

Walenty Luszniewski

Załącznik do uchwały Nr LXVIII.407.2023
Rady Gminy Zagrodno
z dnia 30 maja 2023 r.

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ZAGRODNI

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Oświadczamy, że:

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

z siedzibą w Zagrodnie za rok 2022, 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 22.02.2023r.

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
.....
(Pieczęć i podpis) mgr Barbara Dyrka
Kierownik

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 9 4 1 5 1 4 3 6 1	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 8 0 1 7 3
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-02-2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych				
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W ZAGRODNI				
Siedziba podmiotu				
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	ZŁOTORYJSKI	
Gmina	ZAGRODNO	Miejscowość	ZAGRODNO	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	ZŁOTORYJSKI		Gmina	ZAGRODNO
Ulica			Nr domu	56A
			Nr lokalu	
Miejscowość	ZAGRODNO	Kod pocztowy	59-516	
			Pocztą	ZAGRODNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego				
Kraj			Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
Numer PKD				
8 6 9 0 E POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ W ZAKRESIE OPIEKI ZDROWOTNEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA				

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

- a) wyceny aktywów i pasywów dokonano na dzień 31.12.2022 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.

Ustaleni^a wyniku finansowego

W roku obrotowym 2022 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.)

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.).

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W
ZAGRODNI

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	63 394,30	310 147,49	A	Kapitał (fundusz) własny	211 199,28	606 944,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	122 616,44	488 721,56
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	130 943,17	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	Rzeczowe aktywa trwałe	63 394,30	310 147,49	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	63 394,30	310 147,49		– 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	0,00	301 449,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	63 394,30	8 698,27		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 720,38	0,00
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	-29 639,95	-12 720,38
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 219,34	54 892,50
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	47 219,34	54 892,50
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	195 024,32	351 689,36		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	2 750,89	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	2 750,89	0,00	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	80 662,61	83 291,87	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	47 219,34	54 892,50
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:	47 219,34	29 596,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	47 219,34	29 596,99

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 weksłowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	25 081,37
3	Należności od pozostałych jednostek	80 662,61	83 291,87	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	80 662,61	83 291,86	i)	inne	0,00	214,14
	- do 12 miesięcy	80 662,61	83 291,86	4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	0,01	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe		
III	Investycje krótkoterminowe	111 610,82	268 397,49		- krótkoterminowe		
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 610,82	268 397,49				
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	111 610,82	268 397,49				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	111 610,82	268 397,49				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	258 418,62	661 836,85		PASYWA razem (suma poz. A i B)	258 418,62	661 836,85

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie
mgr Barbara Dyrka

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	934 186,14	1 168 756,47
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 168 756,47
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	934 186,14	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 361 558,43	1 215 006,20
I	Amortyzacja	30 148,07	25 005,51
II	Zużycie materiałów i energii	134 380,82	103 974,55
III	Usługi obce	631 996,44	413 283,90
IV	Podatki i opłaty, w tym:	419,00	914,78
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	473 801,12	561 422,88
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	76 567,39	107 047,41
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	14 245,59	3 357,17
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-427 372,29	-46 249,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	395 982,66	33 400,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	313 983,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	81 999,66	33 400,00
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-31 389,63	-12 849,73
G	Przychody finansowe	1 749,68	129,35
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:	1 749,68	129,35
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-29 639,95	-12 720,38
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-29 639,95	-12 720,38

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Podpis]
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie
mgr Barbara Dyrka

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

„nie dotyczy”

4. Przyjęte zasady rachunkowości

W roku obrotowym 2022 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 31.12.2022 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	670 057,51	-	670 057,51	0,00
02	12 043,81	-	12 043,81	0,00
03	32 678,39	-	32 678,39	0,00
04	20 459,79	-	-	20 459,79
06	6.600,00	-	-	6 600,00
08	103 445,52	149 500,00	-	252 945,52
RAZEM	845 285,02	149 500,00	714 779,71	280 005,31

Zmiany w środkach trwałych wynikają ze:

- zwiększenia: zakup aparatury USG
- zmniejszenie: wygaśnięcie trwałego zarządu w wyniku przekazania budynku oraz obiektów inżynierii lądowej dla Urzędu |Gminy Zagrodno.

Umorzenie – amortyzacja

Grupa	stan na pocz. Roku	amortyzacja za 2022r.	inne zwiększen.	zmniejsz.	stan na koniec Roku
01-02	413 330,09	13 105,47	-	348 674,59	77 760,97
03-08	121 807,44	17 042,60	-	-	138 850,04
	535 137,53	30 148,07			216 611,01

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 01.01.2022	zwiększenie	zmniejszenie	stan na 31.12.2022
1. Fundusz Zasadniczy	488 721,56	-	366 105,12	122 616,44
2. Fundusz zakładu	130 943,17	-	-	130 943,17
3. Rozliczenie wyniku finansowego	0,00	12 720,38		12 720,38

W roku 2022 pokryto z zysków lat poprzednich stratę za rok 2021 w wysokości -12 720,38 zł. Zmniejszenia na funduszu zasadniczym wynikają z przekazania budynku dla Gminy Zagrodno w związku z wygaśnięciem trwałego zarządu nieumorzonych części.

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

- proponujemy stratę za rok 2022 w kwocie -29 639,95 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 :

ZOBOWIĄZANIA

- do 1 roku **47 219,34 zł** w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 219,34 zł
* Prywatna Praktyka lekarska	27 000,00 zł
* Specjalistyczny Praktyka lekarska	15 600,00 zł
* Laboratorium	2 271,35 zł
* Szpital Powiatowy	1 067,80 zł
* T-Mobile	1 033,20 zł
* ZUK Zagrodno	246,99 zł

- zobowiązanie publiczno-prawne 0,00 zł

- pozostałe 0,00zł

NALEŻNOŚCI:

- do 1 roku **80 662,61zł** w tym:

- należności z tytułu dostaw i usług	80 662,61 zł
* Narodowy Fundusz Zdrowia	64 746,77 zł
* ZUK Zagrodno	15 915,84 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 2022 przychody w wysokości **1 331 918,48 zł:**

W tym:

Lp.	Wyszczególnienie – rodzaje działalności	Przychody w zł
1.	Podstawowa Opieka Zdrowotna w ramach NFZ	834 187,14
2.	Przychody ze świadczenia usług rehabilitacyjnych	99 999,00
3.	Przychody z działalności komercyjnej	18 957,56
4.	Pozostałe przychody operacyjne	63 042,10
5.	Otrzymane dotacje celowe	313 983,00
6.	Przychody finansowe	1 749,68
Razem		1 331 918,48

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły: **1 361 558,43 zł**

W tym koszty:

a) zużycie materiałów i energii	134 380,82
b) usługi obce	631 996,44
c) wynagrodzenia	473 801,12
d) ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	76 567,39
e) amortyzacja	30 148,07
f) pozostałe koszty	14 245,59
g) podatki i opłaty	419,00

Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się stratą w wysokości: **-29 639,95 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 2022

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	z tego	
		kobiety	mężczyźni
Pracownicy ogółem	4,81	4,81	-
Z tego:			
pracownicy na stanowiskach medycznych	3,84	3,84	-
pracownicy administracji	0,97	0,97	-
osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-	-

Sporządził: **GŁÓWNA KSIĘGOWA**
[Podpis]
mgr Danuta Rajczakowska-Hawrot
Danuta Rajczakowska-Hawrot

Zatwierdził: **KIEROWNIK**
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie
[Podpis]
mgr Barbara Dyrka
Barbara Dyrka

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-29 639,95			-12 720,38		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 331 918,48			1 202 285,82		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	-12 720,38			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa

Uzasadnienie
do UCHWAŁY NR LXVIII.407.2023
RADY GMINY ZAGRODNO
z dnia 30 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Zagrodnie za 2022 rok**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (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 jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki."

Kierownik GOZ Zagrodno, pismem znak L.dz. 1/02/2023 z dnia 22 lutego 2023 roku przedłożył sprawozdanie finansowe GOZ Zagrodno za 2022 rok. W dniu 19 maja 2023 r. została przedłożona uchwała Nr 1/I/2023 z dnia 19 maja 2023 r. Rady Społecznej przy Gminnym Ośrodku Zdrowia w Zagrodnie w sprawie wydania opinii o rocznym sprawozdaniu finansowym Gminnego Ośrodka Zagrodnie za 2022 rok.