

**UCHWAŁA NR LXII/336/24
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE**

z dnia 30 kwietnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2023 Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim

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) w zw. z art. 121 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2024 r., poz. 609) i 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 Wądroże Wielkie uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim za rok 2023, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran

OŚRODEK ZDROWIA W WĄDROŻU WIELKIM

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: OŚRODEK ZDROWIA W WĄDROŻU WIELKIM

Siedziba: 167/, 59-430 WĄDROŻE WIELKIE

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

8621Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6951354002

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000054941

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Omówienie stosowanych metod wyceny:

1. Środki trwałe w budowie, wg kosztów wytworzenia,
2. Udziały w innych jednostkach wg cen nabycia,
3. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, wg. cen nabycia lub wartości po aktualizacji, pomniejszone o odpisy,
4. Zapasy materiałów, majątku obrotowego wg cen nabycia,
5. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagalnej zapłaty, pomniejszone o ewentualne odpisy na należności trudnościami,
6. Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa, wg. wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Zg. z art.42 ust.1 ustawy o rachunkowości na wynik finansowy netto składa się:

- wynik na działalności operacyjnej
- wynik z operacji finansowych
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tyt. podatku dochodowego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r.poz.351 z późniejszymi zmianami)
- ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. z 2018 r.poz.2190 z późniejszymi zmianami)

Jednostka nie spełnia przesłanek zawartych w art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości i nie jest zobowiązana do badania sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w języku polskim, w walucie polskiej z dokładnością do 0,01 grosza, Rachunek zysków i strat zawiera informacje w wariantcie porównawczym.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE **186 916,94** **225 529,79**

I. Wartości niematerialne i prawne

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych
2. Wartość firmy
3. Inne wartości niematerialne i prawne
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe

186 916,94 **225 529,79**

1. Środki trwałe **163 037,57** **198 841,88**
 - a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)
 - b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **15 070,86** **16 534,01**
 - c) urządzenia techniczne i maszyny **147 966,71** **182 307,87**
 - d) środki transportu
 - e) inne środki trwałe
2. Środki trwałe w budowie
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie **23 879,37** **26 687,91**

III. Należności długoterminowe


1. Od jednostek powiązanych
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
3. Od pozostałych jednostek

IV. Inwestycje długoterminowe

1. Nieruchomości
2. Wartości niematerialne i prawne
3. Długoterminowe aktywa finansowe
 - a. w jednostkach powiązanych
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki
 - inne długoterminowe aktywa finansowe
 - b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
 - udziały lub akcje
 - inne papiery wartościowe
 - udzielone pożyczki

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	209 684,45	422 632,25
I. Zapasy	19 792,00	19 792,00
1. Materiały	19 792,00	19 792,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	152 282,70	121 205,80
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	152 282,70	121 205,80
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 172,80	121 205,80
- do 12 miesięcy	152 172,80	121 205,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
c) inne	109,90	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 609,75	281 634,45

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 609,75	281 634,45
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	37 609,75	281 634,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	37 609,75	281 634,45
- 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	396 601,39	648 162,04



BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	78 137,54	282 129,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	156 209,72	156 209,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	125 919,56	345 084,81
VI. Zysk (strata) netto	-203 991,74	-219 165,25
Vii. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	318 463,85	366 032,76
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	170 197,45	166 652,22
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	170 197,45	166 652,22
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145 621,18	111 470,37
- do 12 miesięcy	145 621,18	111 470,37
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 576,27	19 838,26
h) z tytułu wynagrodzeń		34 670,43
i) inne		673,16
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	148 266,40	199 380,54
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	148 266,40	199 380,54
- długoterminowe	148 266,40	186 879,25
- krótkoterminowe		12 501,29
PASYWA RAZEM	396 601,39	648 162,04

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 795 263,34	1 614 011,65
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 795 263,34	1 614 011,65
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	2 328 053,71	1 906 756,05
i. Amortyzacja	38 612,85	36 967,51
II. Zużycie materiałów i energii	318 712,57	140 113,55
III. Usługi obce	1 262 712,44	939 378,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 450,18	4 699,65
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	578 407,52	687 917,69
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	114 360,15	85 710,18
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 798,00	11 968,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-532 790,37	-292 744,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	328 904,88	73 682,15
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	100 000,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	228 904,88	73 682,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	50,00	103,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	50,00	103,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-203 935,49	-219 165,25
G. Przychody finansowe		
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:		
- 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	56,25	
I. Odsetki, w tym:	56,25	
- 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)	-203 991,74	-219 165,25
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-203 991,74	-219 165,25

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja_dodatkowa.pdf

DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2023 rok
OŚRODKA ZDROWIA w WĄDROŻU WIELKIM

Dział I

Informacja dotycząca działu AKTYWA

1. Środki trwałe

Wartość:

brutto na początek	505.415,00
stan na koniec roku obrotowego	505.415,00
amortyzacja	318.498,06
wartość netto	<u>186.916,94</u>

Stan środków trwałych i zmiany w stanie środków trwałych przedstawiają się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
1.	Grupa 0 - Grunty	-	-	-	-
2.	Grupa 1 – Budynki i lokale	28.576,00	-	-	28.576,00
3.	Grupa 4 – Maszyny i urządzenia techniczne	401.446,00	-	-	401.446,00
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	35.271,00	-	-	35.271,00
5	Inwestycje rozpoczęte	40.122,00	-	-	40.122,00
	R A Z E M :	505.415,00	-	-	505.415,00

Umorzenie środków trwałych przedstawia poniższa tabela :

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość rocznego umorzenia	Stan na koniec roku BZ
1.	Grupa 0 - Grunty	-	-	-	-	-
2.	Grupa 1 – Budynki i lokale	12.041,99	-	-	1.463,15	13.505,14
3.	Grupa 4 – Maszyny i urządzenia techniczne	219.138,13	-	-	34.341,16	253.479,29
4.	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenia	35.271,00	-	-	-	35.271,00
5	Inne umorzenie	13.434,09	-	-	2.808,54	16.242,63
	R A Z E M :	279.885,21	-	-	38.612,85	318.498,06

2. Zapasy

Na zapasy składają się materiały.

	2022 rok	2023 rok
Materiały	19.792,00	19.792,00

3. Należności krótkoterminowe

Na należności krótkoterminowe składają się należności od Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia zdrowotne, oraz pozostałe należności

Struktura należności przedstawia się następująco:

1. z tytułu dostaw i usług	152.282,70 zł
2. pozostałe (zaliczki i inne)	0,00 zł

Razem należności wynoszą: 152.282,70 zł

4. Struktura środków pieniężnych

L.p.		2022 rok	2022 rok
1.	Środki pieniężne na rachunku bankowym	276.059,32	36.923,84
2.	Środki pieniężne w kasie	5.575,13	685,91
	Ogółem :	281.634,45	37.609,75

Dział II

Informacja dotycząca działu PASYWA

1. Kapitał funduszy własny

Kapitał podstawowy	156.209,72 zł
Powiększa zysk lat poprzednich	125.919,56 zł
Pomniejsza strata roku obrotowego	- 203.991,74 zł
Kapitał własny na koniec roku wynosi	71.137,54 zł

2. Zobowiązania długoterminowe w okresie sprawozdawczym nie występują

3. Zobowiązania krótkoterminowe :

Zobowiązania ogółem wynoszą:	170.197,45 zł
w tym zobowiązania wymagalne:	0,00 zł

Struktura zobowiązań przedstawia się następująco:

- z tytułu dostaw i usług:	145.621,18 zł
- ubezpieczenie społeczne i podatki	24.576,27 zł

Razem zobowiązania: **170.197,45 zł**

Dział III

Rozliczenie podatku dochodowego:

Przychody za 2023 rok	2.124.168,22 zł
minus przychody z tytułu amortyzacji ŚT	38.612,85 zł
Razem przychód podatkowy:	2.085.555,37 zł
Wydatki	2.328.159,96 zł
NKUP – umorzenie ŚT z dotacji UG i KGHM	38.612,85 zł
Koszty uzyskania przychodu	2.289.547,11 zł
Dochód do opodatkowania	0,00 zł

Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

5. Informacje o sprawach osobowych

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w osobach, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie w 2023 roku w osobach		Stan na 31.12.2023r
		zwolnienia	przyjęcia	zatrudnienie
1.	Lekarze			0
2	Pielęgniarki	1		2
3	Pracownicy administracji w tym:	1	1	2
	Księgowa			1
	Koordinator ds. administracyjnych			1
4	Pracownicy obsługi w tym:			0
	Sprzątaczką			0
	Konserwator			0
	Ogółem:	1	2	4

6. Informacje zapewniające porównywalność danych liczbowych:

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie występują.

7. Informacje o niemożliwości kontynuowania działalności:

Stwierdza się, że nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekty z tym związanej.

Opis niepewności: nie występują.

Opis podejmowanych lub planowanych przez jednostkę działań mających na celu wyeliminowanie niepewności: nie występują.

Inne informacje, których ujawnienie mogłoby wpłynąć w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie występują.

8. Informacje pozostałe.

Sprawozdanie finansowe zatwierdza Rada Gminy Wądroże Wielkie.

Wądroże Wielkie, 22.03.2024

Renata Dańczak



KIEROWNIK
Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim
Magdalena Sadowska



INFORMACJA O STANIE MAJĄTKU GMINY WĄDROŻE WIELKIE

WARTOŚĆ BRUTTO W ZŁ NA DZIEŃ 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia+	Zmniejszenia -
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale	28.576,00	28.576,00	0,00	0,00
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zespoły komputerowe	26.194,00	26.194,00	0,00	0,00
5.	Środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Maszyny i urządzenia techniczne	375.252,00	375.252,00	0,00	0,00
7.	Wyposażenie	35.271,00	35.271,00	0,00	0,00
8.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	40.122,00	40.122,00	0,00	0,00
9.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	R A Z E M :	505.415,00	505.415,00		0,00

Wądroże Wielkie, 22.03.2024r.

Główny Księgowy

Kierownik Ośrodka Zdrowia

Magdalena Jądowska

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

[Handwritten signature]

KIEROWNI
Ośrodka Zdrowia Wądrożu Wielkim

[Handwritten signature]
Magdalena Sadowska

UZASADNIENIE

Kierownik Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2023 r., które obejmuje bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023 rok, dodatkowe informacje i objaśnienia oraz wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023.

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1944 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, jakim jest w przypadku Ośrodka Zdrowia w Wądrożu Wielkim Rada Gminy Wądroże Wielkie.

Wobec powyższego podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran