

**UCHWAŁA NR IV/17/2024
RADY GMINY GRUDZIĄDZ**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za
2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 609 i poz. 721) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i poz. 295 oraz Dz. U. z 2024 r. poz. 619) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz za 2023 rok składające się z: bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Stratę netto za 2023 rok w kwocie 71 260,39 zł (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych 39/100) zaplanowano pokryć z funduszu zakładu.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grudziądz.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady

Katarzyna Kałużna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2023

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINY GRUDZIĄDZ

ZAWIERAJĄCE:

- **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- **RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NA DZIEŃ 31.12.2023r.**
- **BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023r.**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

1. Nazwa jednostki: **Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz**
siedziba: **ul. Złota 4
86-302 Mokre.**
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:
8621Z - praktyka lekarska ogólna.
Przedmiotem działania Zakładu jest udzielanie świadczeń z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej, promocja zdrowia oraz usługi w zakresie stomatologii.
3. Organy prowadzące rejestr:
Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji 05.03.2001r., sygn. Akt TO.VII NS-REJ.KRS/5931/08/652, numer KRS0000002133.
Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy Wydział Zdrowia Kujawsko – Pomorskie Centrum Zdrowia Publicznego, data wpisu 13.11.1998 r., Księga Rejestrowa nr 000000002424.
4. NIP **876-20-02-013.**
Regon **871120020.**
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.**
6. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie zachodzą okoliczności wskazujące na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Zakład.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo za pomocą programu Finanse VULCAN - Firmy VULCAN sp. z o.o., z Wrocławia. Sprawozdanie finansowe ZOZGG nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., z późn. zm.
8. Charakterystyka stosowanych przez ZOZ Gminy Grudziądz metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia wyniku finansowego.

Wykazane w bilansie na koniec roku 2023 aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami rachunkowości:

- środki trwałe wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
- wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia,
- środki trwałe w budowie wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia,
- zapasy materiałów wg cen zakupu,
- produkcja nie zakończona wg technicznego kosztu wytworzenia,
- należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

Zasady amortyzacji:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacji zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15.02.1992r. (Dz. U. Nr 54 z 2000 roku poz. 654 z późniejszymi zmianami),
- b) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 800,00 zł ZOZ Gminy Grudziądz zalicza bezpośrednio w koszty,
- c) składniki majątku o wartości początkowej od 800,00 zł do 10.000,00 zł ZOZ Gminy Grudziądz zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku Zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania.

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz sporządza Bilans i Rachunek Wyników w oparciu o załącznik Nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.z późn. zm.

Na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych art. 31lc ust. 7 (Dz.U. 2020 poz. 2045 z póź. zm.) Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz, od 1 stycznia 2022 roku stosuje przepisy w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów dla świadczeniodawców określonych w Rozporządzeniu Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r.

Opracowana Polityka Rachunku Kosztów określa w szczególności: plan kont zespołu „5” i „4”, przyjęte klucze podziałowe, wskaźniki rozliczenia kosztów wspólnych, metody obliczania jednostkowych kosztów wytworzenia procedur medycznych, wzory sprawozdań, zakres obowiązków i odpowiedzialności za prowadzenie ewidencji oraz określa terminy sprawozdania niezbędnych statystyk i nośników kosztów.

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Oleszek

.....
Data: 22-03-2024 r.

**Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz**
ul. Złota 4, 86-302 Mokre
tel. 56 46 555 27
NIP 8762002013, REGON 871120020

Dyrektor Zakładu

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz

Jacek Wrzes

.....
Data: 22-03-2024 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

CZĘŚĆ I

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 nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia w 2023 roku.

a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie grup ŚT	Stan na 01.01.2023r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2023r.
Razem	734.930,59	0	6.585,00	741.515,59
Urządzenia techniczne grupa ŚT 3	22.106,50	0	0	22.106,50
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 4	3.685,99	0	0	3.685,99
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 6	24.449,97	0	0	24.449,97
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 6 UE	47.419,00	0	0	47.419,00
Pozostałe środki trwałe grupa ŚT 8	267.646,44	0	5.535,00	273.181,44
Pozostałe środki trwałe grupa 8 ŚT UE	146.350,60	0	0	146.350,60
Pozostałe ŚT i wyposażenie o wartości do 10.000,00	223.272,09	0	1.050,00	224.322,09
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

b) Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie grup ŚT umorzenie	Stan na 01.01.2023r.	Zmniejszenia w ciągu roku	Zwiększenia w ciągu roku	Stan na 31.12.2023r.
Umorzenie razem	601.886,71	0	30.950,24	632.836,95
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 3	1.926,35	0	1.547,40	3.473,75
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 4	3.685,99	0	0	3.685,99
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 6	24.449,97	0	0	24.449,97
Urządzenia techniczne i maszyny grupa ŚT 6 UE	598,74	0	7.112,88	7.711,62
Pozostałe środki trwałe grupa ŚT 8	264.521,44	0	8.660,00	273.181,44
Pozostałe ŚT współfinansowane z UE	83.432,13	0	12.579,96	96.012,09

Pozostałe ŚT i wyposażenia o wartości do 10.000,00	223.272,09	0	1.050,00	224.322,09
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0

c) Jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

2. Jednostka nie dokonywała w 2023 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
3. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.
4. Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu.

ZOZ Gminy Grudziądz nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych aktów:

Akt notarialny z dnia 09-08-2021 roku Repertorium A. Nr.12296/2021

Przekazanie w nieodpłatne użytkowanie przez Gminę Grudziądz, na czas nieoznaczony,

- nieruchomości KW nr TO1U/00056959/5 w Mokrem,
- nieruchomości KW nr TO1U/00056960/5 w Piaskach,
- nieruchomości KW nr TO1U/00056961/2 w Małym Rudniku z wyłączeniem lokali mieszkalnych nr 1 i nr 2, garażu oraz pomieszczenia gospodarczego.

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Nie dotyczy.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

8. Dane o strukturze kapitału podstawowego jednostki oraz stan na początek roku obrotowego. Zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału (funduszu) zapasowego.

Wyszczególnienie kapitałów	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2023
Kapitał (fundusz) podstawowy	7.864,24	-	-	7.864,24
Kapitał (fundusz) zapasowy (zakładu)	802.253,66	-	111.841,48	690.382,18

Fundusz zakładu (zapasowy) zmniejszył się, zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r., o stratę netto za 2022 rok w kwocie 111.841,48 PLN (słownie: sto jedenaście tysięcy osiemset czterdzieści jeden złotych 48/100).

9. Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy 2023.

Stratę netto za 2023 rok w kwocie 71.260,39 PLN (słownie: siedemdziesiąt jeden tysięcy dwieście sześćdziesiąt złotych 39/100), Dyrektor Zakładu Opieki Zdrowotnej planuje pokryć z Funduszu zakładu zgodnie z art. 57 Ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011r.

10. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia.

Rezerwy na świadczenia pracownicze tworzy się w ciężar kosztów podstawowej działalności operacyjnej jako bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

L.p.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Stan na 01.01.2023r.	Stan na 31.12.2023r.	Różnica pomiędzy stanem na początek i koniec roku 2023
1.	Krótkoterminowa rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19.895,09	49.922,65	30.027,56
2.	Długoterminowe rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	217.191,92	189.879,16	- 27.312,76
	Razem	237.087,01	239.801,81	2.714,80

Zgodnie z art.39 ust. 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości, jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników tj.: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe. W bilansie zobowiązania te wykazuje się jako rezerwy na zobowiązania. Stan rezerw na 31.12.2023 r. wynosi 239.801,81 PLN dla stopy dyskontowej 5,5 %, zgodnie z Raportem Aktuarnym z Wyceny Rezerw Na Świadczenia Pracownicze wykonanym przez Firmę Attuario Sp. z o.o. Sp. k.

Rezerwy na świadczenia pracownicze ujmowane są w księgach Zakładu z podziałem na:

- Długoterminowe: to rezerwy, których przewidywany termin wykorzystania jest dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Krótkoterminowe: to rezerwy, których przewidywane wykorzystanie nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidzianym umową okresie spłaty:

ZOZ Gminy Grudziądz na dzień 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe kształtowały się następująco:

Zobowiązania	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
z tyt. dostaw i usług (do 12 m-cy)	145.513,35	124.373,98
z tyt. dostaw i usług (powyżej 12 m-cy)	308,26	308,26
z tyt. podatków, ubezpieczeń społecznych	53.850,78	65.621,05
Inne zobowiązania	-	-
Razem	199.672,39	189.995,03

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Na dzień 31.12.2023 r. ZOZ Gminy Grudziądz nie posiada żadnych zabezpieczeń na majątku jednostki.

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów rozliczanych w czasie:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Stan na 31.12.2023
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: - prenumeraty, ubezpieczenia	6.572,59	6.751,45
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej:	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie – inne rozliczenia międzyokresowe - dotacje na sfinansowanie zakupu środków trwałych - inne	65.690,85 0,00	54.287,85 0,00

14. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie.

Nie występują.

15. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Nie występują

16. Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r., o podatku dochodowym od osób prawnych.

Nie dotyczy.

17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ II

1. Struktura przychodów na terenie kraju.

Przychody	2022	2023
Przychody za sprzedaży świadczeń medycznych:	3.285.714,59	4.047.933,87
- NFZ	3.225.548,64	3.988.798,03
- inne	60.165,95	59.135,84
Pozostałe przychody operacyjne	145.362,30	93.469,11
Przychody finansowe	760,27	9.112,33
RAZEM	3.431.837,16	4.150.515,31

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W 2023 roku nie zachodziły uzasadnione przyczyny wykonania odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. W roku obrotowym nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki dotyczące działalności zaniechanej, nie przewiduje się w roku następnym zaniechania działalności.
5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (stratą) brutto;

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata bilansowa	-71.260,39
2.	Nieodpłatne świadczenia	66.490,90
3.	Rezerwa na świadczenia pracownicze za 2023r.	2.714,80
4.	Odpis amortyzacyjny w części odpow. otrzymanej dotacji	11.403,00
5.	Pozostałe przychody - dotacja do zakupu ST	-11.403,00
6.	Strata podatkowa	- 2054,69
7.	Dochód wolny od podatku - przeznaczony na cele statutowe	0,00
8.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	0,00

6. Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
7. Na dzień 31.12.2023 r. występują w ZOZ Gminy Grudziądz środki trwałe w budowie - dokumentacja budowlana na przebudowę Ośrodka Zdrowia w Piaskach – 52.890,00 PLN.
8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

Nie dotyczy.

9. Poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Zakład Opieki Zdrowotnej Gminy Grudziądz poniósł nakłady w 2023 r. na zakup niefinansowych aktywów trwałych na kwotę 6.585,00 PLN.

Wydatki finansowane były z :

- środki własne ZOZ Gminy Grudziądz 6.585,00 PLN

Najważniejsze zakupy niefinansowych aktywów trwałych w 2023 roku:

1. Wyposażenie gabinetu zabiegowego w Mokrem - 5.535,00
2. Komputer Mały Rudnik - 1.050,00

Planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe 2024 roku.

- bieżąca wymiana i uzupełnienie sprzętu medycznego, w tym konieczność zakupu nowego aparatu USG do ośrodka zdrowia w Mokrem, aby móc utrzymać ofertę świadczenia badań USG w Mokrem;

- bieżąca wymiana i uzupełnienie sprzętu stomatologicznego, w tym rozpoczęcie procesu wymiany unitów dentystycznych, których stan techniczny tego wymaga;
- bieżąca wymiana sprzętu komputerowego;
- przygotowanie do zmiany źródła ogrzewania w ośrodku zdrowia w Mokrem, co wiąże się z koniecznością przeprowadzenia prac termomodernizacyjnych poddasza.

10. Pozycje przychodów, kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ III

Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego w walutach obcych.

CZĘŚĆ IV

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

CZĘŚĆ V

Informacje:

1. Jednostka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
2. Jednostka nie zawierała istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
3. Zatrudnienie pracowników na umowę o pracę na 31.12.2023 roku wyniosło 15 osób.

Administracja	4
Pracownicy niemedyczni	3
Pracownicy medyczni	8

4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy.

5. Pożyczki, kredyty i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

6. Wynagrodzenie firmy audytorskiej.

Nie dotyczy.

CZĘŚĆ VI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

3. W roku obrotowym nie dokonano istotnych zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

DANE ZE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

	2022	2023
Przychody ze sprzedaży	3.285.714,59	4.047.933,87
Koszty działalności operacyjnej	3.532.968,67	4.191.266,74
Przychody operacyjne	145.362,30	93.469,11
Koszty operacyjne	10.739,97	30.508,96
Przychody finansowe	760,27	9.112,33
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk netto/ strata netto (-)	-111.871,48	-71.260,39
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Aktywa trwałe	185.933,88	161.568,64
Aktywa obrotowe	1.014.762,79	949.502,08
Pasywa kapitały	698.246,42	626.986,03
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	502.450,25	484.084,69

CZĘŚĆ VII

Jednostka nie przeprowadzała żadnych wspólnych przedsięwzięć ani transakcji z jednostkami powiązаныmi i nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

CZĘŚĆ VIII

Sprawozdanie finansowe nie dotyczy okresu, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

CZĘŚĆ IX

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiła niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

CZĘŚĆ X

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia sprawozdania:

Mokre, dnia 22.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Beata Oleszek

.....
podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
Jacek Wróś

.....
Dyrektor

**Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz**
ul. Złota 4, 86-302 Mokre
tel. 56 46 555 27
NIP 8762002013, REGON 871120020

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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 047 933,87	3 285 714,59
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 050 648,67	3 291 672,04
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-2 714,80	-5 957,45
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 191 266,74	3 532 968,67
I	Amortyzacja	30 950,24	35 091,84
II	Zużycie materiałów i energii	91 700,46	80 244,89
III	Usługi obce	2 214 658,17	1 728 637,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 276,60	5 015,79
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 552 057,82	1 421 563,63
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	287 604,68	252 626,56
	– emerytalne	140 921,47	114 850,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 018,77	9 788,68
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-143 332,87	-247 254,08
D	Pozostałe przychody operacyjne	93 469,11	145 362,30
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	75 757,91	132 974,35
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	17 711,20	12 387,95
E	Pozostałe koszty operacyjne	30 508,96	10 739,97
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	30 508,96	10 739,97
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-80 372,72	-112 631,75
G	Przychody finansowe	9 112,33	760,27
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	9 112,33	760,27
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-71 260,39	-111 871,48
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-71 260,39	-111 871,48

Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
ul. Złota 4, 86-302 Mokre
tel. 56 46 555 27
NIP 8762002013, REGON 871120020

GLÓWNY KSIĘGOWY
Beata Oleszek
22.03.2024r.

DYREKTOR
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
Jacek Wrzos
22.03.2024r.

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 992.1511.4.8

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
GMINY GRUDZIĄDZ

(dane jednostki)

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	Aktywa trwałe	161 568,64	185 933,88	A	Kapitał (fundusz) własny	626 986,03	698 246,42
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 864,24	7 864,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	690 382,18	802 253,66
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	161 568,64	185 933,88	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	108 678,64	133 043,88		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	58 340,13	67 006,41		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	50 338,51	66 037,47				
2	Środki trwałe w budowie	52 890,00	52 890,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-71 260,39	-111 871,48
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	484 084,69	502 450,25
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	239 801,81	237 087,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	239 801,81	237 087,01
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	189 879,16	217 191,92
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	49 922,65	19 895,09
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	189 995,03	199 672,39
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	949 502,08	1 014 762,79		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	35 214,98	26 692,51		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	35 214,98	26 692,51	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	379 380,45	275 921,77	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	189 995,03	199 672,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124 373,98	145 821,61
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	124 065,72	145 513,35

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	308,26	308,26
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 621,05	53 850,78
3	Należności od pozostałych jednostek	379 380,45	275 921,77	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	379 380,45	272 639,61	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	379 380,45	272 639,61	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	54 287,85	65 690,85
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	3 282,16	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	54 287,85	65 690,85
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	54 287,85	65 690,85
III	Inwestycje krótkoterminowe	528 155,20	705 575,92		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	528 155,20	705 575,92				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	528 155,20	705 575,92				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	528 155,20	705 575,92				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 751,45	6 572,59				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 111 070,72	1 200 696,67		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 111 070,72	1 200 696,67

Zakład Opieki Zdrowotnej
Gminy Grudziądz
 ul. Złota 4, 86-302 Mokre
 tel. 56 46 555 27
 NIP 8762002013, REGON 871120020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Oleszek
 22.03.2024.

DYREKTOR
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Gminy Grudziądz
Jacek Wzros
 22.03.2024

Uzasadnienie

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy);
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe objaśnienia.

Przewodnicząca Rady

Katarzyna Kaluźna