

**UCHWAŁA NR III/26/2024
RADY GMINY DOBR CZ**

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie w zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2023 rok.**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 608, 721) oraz art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295, 619)

**Rada Gminy Dobrcz
uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrczu za 2023 rok, które stanowi załącznik do uchwały, w następujących kwotach:

- przychody 5 934 843,45 zł;
- koszty 5 283 894,41 zł;
- zysk netto 650 949,04 zł.

2. Zysk netto w wysokości 650 949,04 zł zwiększa fundusz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej- Gminna Przychodnia w Dobrczu i w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dobrcz.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji na stronie BIP Urzędu Gminy w Dobrczu.

Przewodniczący
Rady Gminy Dobrcz
Michał Siwak

Przewodniczący
Rady Gminy Dobrcz

Michał Siwak

Załącznik do uchwały Nr III/26/2024
Rady Gminy Dobrcz
z dnia 25 czerwca 2024 r.

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od		Data do	
01-01-2023		31-12-2023	
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			
GMINNA PRZYCHODNIA W DOBRZU			
Siedziba podmiotu			
Województwo		Powiat	
KUJAWSKO-POMORSKIE		BYDGOSKI	
Gmina		Miejscowość	
DOBRZ		DOBRZ	
Adres			
Kraj		Województwo	
POLSKA		KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat		Gmina	
BYDGOSKI		DOBRZ	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
OGRODOWA		1	
Miejscowość		Kod pocztowy	Poczta
DOBRZ		86-022	DOBRZ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)	
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:	
<input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <input checked="" type="checkbox"/> 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:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

<p>Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (<i>opcjonalnie</i>)</p>
<p>W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:</p>
<p><input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek</p>
<p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p>
Empty space for indicating the method of settlement

Drukowane programem: DRUKI GOFIN Wydawnictwo Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1456.2625.1.35

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)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe ujmowane są w wartości początkowej pomniejszonej o naliczone umorzenia (amortyzację). Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe umarżane są począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 4-5 lat
- inne środki trwałe – 4-5 lat
- budynki – 10 lat

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Przychodnia nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Kredyty i inne zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na ten dzień. Odsetki te ujmowane są w ciężar kosztów finansowych.

W zależności od terminu wymagalności zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). Fundusze specjalne obejmują wyłącznie Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony zgodnie z ustawą o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych.

Rozliczenia międzyokresowe

Dochód uzyskany w związku z uzyskanymi dotacjami na modernizację budynków i zakup środków trwałych rozlicza się proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych tych środków.

Przychody ze sprzedaży produktów i usług wykazywane są w wartościach brutto.

Koszty sprzedanych usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty nie związane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, dotacje, darowizny oraz wpływy z tytułu terminowej zapłaty podatków.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki od lokat.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami, a kosztami. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeksięgowanie wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto. Od 01.01.2021r. został wprowadzony nowy plan kont zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 26 października 2020 r. w sprawie zaleceń dotyczących standardu rachunku kosztów u świadczeniodawców. W związku z powyższym ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą kalkulacyjną, zgodnie z przepisami prawa.

Na kontach zespołu „4” ujmowane są koszty proste wg rodzajów, za które uznaje się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym.

Podział kosztów jest zgodny z ww rozporządzeniem. Wszystkie koszty zespołu „4” posiadają szczegółową analitykę, z której korzystamy przy sporządzaniu sprawozdawczości.

Na kontach zespołu "5", następuje klasyfikacja kosztów ze względu na miejsce powstawania kosztów.

Przychody ewidencjonowane są na kontach zespołu „7”.

Do przychodów kształtujących wynik finansowy zakładu zalicza się:

- a) przychody ze sprzedaży usług działalności podstawowej;
- b) przychody finansowe – odsetki uzyskane;
- c) pozostałe przychody – dotacje, wpływy ze sprzedaży środków trwałych i inne;
- d) zyski nadzwyczajne.

Przychodnia nie posiada magazynów i nie prowadzi gospodarki materiałowej. Zakupy prowadzone są na bieżąco wg potrzeb zgłaszanych przez poszczególne poradnie.

Kwota zysku wykazana w pozycji bilansu odpowiada kwocie zysku netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na podstawie przepisów rozdziału 5 ustawy o rachunkowości jednostka sporządza sprawozdanie finansowe wg własnego wzoru obejmujące:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- b) bilans,
- c) rachunek zysków i start (w wariantcie kalkulacyjnym),
- d) informację dodatkową.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNA PRZYCHODNIA W
DOBRCZU

(datac 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	34 416,28	29 478,00	A	Kapitał (fundusz) własny	4 832 476,51	4 181 527,47
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 181 527,47	3 850 572,88
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
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	34 416,28	29 478,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	34 416,28	29 478,00		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				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny				- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	34 416,28	29 478,00				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
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	650 949,04	330 954,59
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 729,37	118 191,64
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	156 729,37	118 191,64
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	4 954 789,60	4 270 241,11		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	1 476,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	0,00	1 476,00		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	590 850,42	480 082,39	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	139 052,78	103 716,15
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:	135 877,11	102 904,79
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	135 877,11	102 904,79

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	0,00	160,00
	-- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	968,55	3,00
3	Należności od pozostałych jednostek	590 850,42	480 082,39	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 727,12	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	586 575,22	474 190,95	i)	inne	480,00	648,36
	do 12 miesięcy	586 575,22	474 190,95	4	Fundusze specjalne	17 676,59	14 475,49
	-- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 767,16	5 891,44	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	508,02	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 360 595,30	3 785 102,63		-- krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 360 595,30	3 785 102,63				
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	4 360 595,30	3 785 102,63				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 360 595,30	3 785 102,63				
	inne środki pieniężne						
	inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 343,88	3 580,09				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 989 205,88	4 299 719,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	4 989 205,88	4 299 719,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

GMINNA PRZYCHODNIA
W DOBRZCU

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 773 624,45	5 115 257,41
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 773 624,45	5 115 257,41
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 879 835,86	4 499 345,01
	- jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 879 835,86	4 499 345,01
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	893 788,59	615 912,40
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	403 437,05	337 415,55
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	490 351,54	278 496,85
G	Pozostałe przychody operacyjne	138 566,71	40 392,97
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	2 720,00	3 040,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	135 846,71	37 352,97
H	Pozostałe koszty operacyjne	596,31	1 299,81
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	596,31	1 299,81
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	628 321,94	317 590,01
J	Przychody finansowe	22 652,29	13 364,76
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:	22 652,29	13 364,76
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	25,19	0,18
I	Odsetki, w tym:	25,19	0,18
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	650 949,04	330 954,59
M	Podatek dochodowy		
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	650 949,04	330 954,59

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						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1457.2630.1.9

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

informacja dodatkowa do bilansu

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU ZA 2023r.

Przychodnia uznaje jako aktywa wszystkie składniki majątkowe o wiarygodnie określonej wartości.

Aktywa Przychodni są klasyfikowane w podziale na trwałe i obrotowe. Przy wycenie początkowej aktywów obowiązuje cena nabycia.

Po stronie aktywów przedstawiono środki trwałe, zakupione po 1 stycznia 1999 roku. Środki trwałe umarżane są wg metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacunkowemu okresowi ich użyteczności. Zastosowanie stawki amortyzacyjnej:

- sprzęt komputerowy – 3 lata
- maszyny i urządzenia techniczne – 5 lat lub 4 lata
- inne środki trwałe – 4 lub 5 lat
- budynki – 10 lat

Po stronie aktywów wykazano również środki pieniężne w banku. Salda kont: podstawowego i socjalnego są zgodne z wyciągami bankowymi.

Stan kasy na dzień 31-12-2023 roku wyniósł 5 538,81 zł.

Po stronie pasywów wykazano fundusz zakładu. Fundusz zakładu na koniec roku obrotowego wynosi 4 832 476,51 zł.

Zysk za rok obrotowy 2023r. w kwocie 650 949,04 zł zostanie przeznaczony na działalność statutową jednostki i zgodnie z art 17 ust 1 pkt 4 jest zwolniony z podatku dochodowego.

Różnica pomiędzy zyskiem wykazanym w deklaracji CIT-8 a rachunkiem zysków i strat wynika z faktu, iż koszty amortyzacji środków trwałych, w części sfinansowanych z dotacji, nie stanowią kosztów uzyskania przychodów.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych oraz nie tworzy rezerw na zobowiązania.

Podział zobowiązań krótkoterminowych jest następujący:

Wyszczególnienie	2022	2023
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 904,79	135 877,11
zobowiązania wobec ZUS i US	3,00	968,55
Inne	0,00	2 207,12
zakładowy fundusz socjalny	14 475,49	17 676,59

Jednostka nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów w układzie porównawczym za lata 2022 - 2023

Wyszczególnienie	2022	2023
NFZ	5 001 900,91	5 675 349,95
Odbiorcy różni	113 356,50	98 274,50
Dotacje i pozostałe przychody operacyjne	40 392,97	138 566,71
Przychody finansowe	13 364,76	22 652,29
Przychody ogółem	5 169 015,14	5 934 843,45

Struktura kosztów ze względu na rodzaj w układzie kalkulacyjnym za lata 2022- 2023

Rodzaj kosztów	2022	2023
Podstawowa opieka zdrowotna	3 187 536,66	3 489 985,07
Poradnie specjalistyczne	858 626,29	847 624,32
Rehabilitacja	453 182,06	542 226,47
Koszty zarządu	337 415,55	403 437,05
Koszty finansowe i operacyjne	1 299,99	621,50
Koszty ogółem	4 838 060,55	5 283 894,41

Struktura zatrudnienia wg podziału na grupy zawodowe oraz formę zatrudnienia - stan na dzień 31-12-2023r

Wyszczególnienie	Umowa o pracę	Umowa cywilno-prawna
Personel medyczny, w tym:	19	9
Lekarze	5	9
Lekarze rezydenci	1	
Pielęgniarki	6	
Położne	2	
Pomoce stomatologiczne	2	
Rehabilitanci	4	
Rejestratorki	2	
Pozostały personel, w tym:	4	3
Administracja	2	
Pracownicy fizyczni	2	3

Na 2023r. Przychodnia miała zawarte umowy z Kujawsko-Pomorskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Bydgoszczy na:

- a) udzielanie świadczeń podstawowej opieki zdrowotnej w ramach powszechnego ubezpieczenia zdrowotnego osobom objętym obowiązkowym ubezpieczeniem;

- b) udzielanie świadczeń ubezpieczenia zdrowotnego w zakresie stomatologii zachowawczej i protetyki;
- c) udzielanie świadczeń w zakresie świadczeń specjalistycznych w poradni ginekologiczno-położniczej oraz w zakresie programu profilaktycznego – Rak szyjki macicy – etap podstawowy.
- d) udzielanie świadczeń w ramach fizjoterapii ambulatoryjnej.
- e) wykonywanie szczepień ochronnych przeciw SARS COV-2.

Transport sanitarny zabezpiecza firma Ciupak Transport w Bydgoszczy.

Badania USG wykonywane są w przychodni przez dwóch lekarzy radiologów, kilka razy w miesiącu. Przychodnia ma również zawarte umowy z jednostkami zewnętrznymi na wykonywanie badań radiologicznych, ultrasonograficznych oraz laboratoryjnych. Materiał do badań laboratoryjnych pobierany jest na miejscu w przychodni.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Bashar Al-Sime
Data: 2024.05.27 09:31:45 CET

Uzasadnienie

Zgodnie z treścią art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120, 295, 619) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego przez organ zatwierdzający, dla którego w przypadku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Dobrezu jest Rada Gminy Dobrez.

Przewodniczący
Rady Gminy Dobrez
Michał Siwak

