

**UCHWAŁA NR III/8/2024
RADY GMINY JEŻEWO**

z dnia 13 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie.

Na podstawie art.18 ust. 2, pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r. poz. 609 i 721) oraz art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 i 295 oraz z 2024r. poz. 619) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnej Przychodni w Jeżewie, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

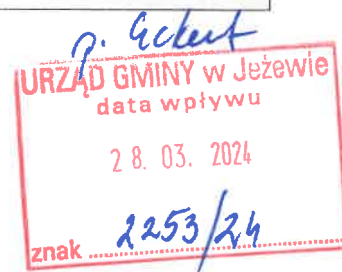
§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Jeżewo.

Przewodniczący Rady Gminy

Grzegorz Ziolkowski

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

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	01-01-2023	Data do	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 JEŻEWIE SPZOZ					
Siedziba podmiotu					
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	Powiat	ŚWIECKI		
Gmina	JEŻEWO	Miejscowość	JEŻEWO		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat	ŚWIECKI		Gmina	JEŻEWO	
Ulica	CZERSKA	Nr domu	4	Nr lokalu	
Miejscowość	JEŻEWO	Kod pocztowy	86-131	Poczta	JEŻEWO
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 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA					

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną 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)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Przychodni zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:

1) Wartości niematerialne i prawne:
- pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Odpisy umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje:
- według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

7) Odpisy umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według:
- stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

8) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się:

- metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,

9) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

10) Pozostałe środki trwałe - to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

14) Środki trwałe niskocenne - o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zastony, wykładziny itp.) o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.

- o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

" rękawice robocze, wydawane pracownikom przy pracach fizycznych,

" sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szcztolki, miski, wycieraczkę, ręczniki, ścierki,

" sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,

" sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, firany, zastony, tablice, mapy,

" sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice,

" chodniki, lampy wiszące, kamizelki, lustra.

15) Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

16) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

17) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

18) Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję:

- ilościową - wartościową.

19) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do:

- opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następny,

- opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych,

- opłaconych z góry kosztów najmu i dzierżawy,

- opłaconych z góry kosztów mediów,

- opłaconych kosztów za wieczyste użytkowanie gruntów,

chyba, że w tym samym czasie występują one w podobnym poziomie wówczas dopuszcza się ich ujęcie kosztowe w rzeczywistej wysokości w dniu ich zakupu.

20) Zobowiązania - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

21) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

22) Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez "Pocztę Polską Spółka Akcyjna" za polecenie przesyłki listowej. Zasada nienaliczania tych odsetek dotyczy zarówno należności stanowiących dochód budżetu państwa, jak i dochód jednostek samorządu terytorialnego.

23) Rozliczenia międzyokresowe bierno - wycenia się według wartości nominalnej. Tworzy się je w odniesieniu do:

- kosztów świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, a kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować,

- kosztów przyszłych świadczeń, związanych z bieżącą działalnością jednostki, których wielkość można wiarygodnie oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, np. koszty z tytułu gwarancji i rękojmi.

Nie tworzy się, gdy nie występują one w jednostce.

24) Rezerwy, tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 uor, na przewidywane zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. W jednostkach budżetowych najczęściej tworzonymi rezerwami są rezerwy na pokrycie kosztów prowadzonych przeciwko jednostce postępowań sądowych.

25) Przychody przyszłych okresów to równowartość przychodów, które występują w jednostce z tytułu:

- zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług, stanowiących dochody budżetowe,

- z góry opłaconych usług (przed wszystkim najem, dzierżawa), które dotyczą przyszłego okresu.

26) Nadwyżkiniedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczywistym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki, podjętej w oparciu o wniosek przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej.

27) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

28) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

29) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.

30) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.

31) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

32) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych na dzień ich przeprowadzenia wycenia się po kursie:

- faktycznie zastosowanym w dniu dokonania operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań,

- średnim, ogłoszonym przez NBP dla danej waluty, jeśli do zapłaty należności i zobowiązań nie jest zasadnie stosowanie kursu faktycznie zastosowanego oraz w przypadku pozostałych operacji.

33) Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

34) Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

- 1) Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 "Wynik finansowy".
- 2) Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:

Na stronę Wn konta 860 "Wynik finansowy":

- a) sumy poniesionych kosztów operacyjnych - w korespondencji z grupą kont zespołu 4,
- b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów - w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów",
- c) sumy poniesionych kosztów amortyzacji - w korespondencji z kontem 400 "Amortyzacja",
- d) sumy poniesionych kosztów finansowych - w korespondencji z kontem 751 "Koszty finansowe",
- e) sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 "Pozostałe koszty operacyjne",
- f) strat nadzwyczajnych - w korespondencji z kontem 771 "Straty nadzwyczajne".

Na stronę Ma konta 860 "Wynik finansowy":

- a) sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z poszczególnymi kontami zespołu 7, tj. 700 "Sprzedaż towarów i usług", budżetowych", 702 "Sprzedaż usług niemedyceycznych" 750 "Przychody finansowe"; 760 "Pozostałe przychody operacyjne",
- b) zmianę stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów - w korespondencji z kontem 490 "Rozliczenie kosztów",
- c) zysków nadzwyczajnych - w korespondencji z kontem 770 "Zyski nadzwyczajne".

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone w złotych i groszach. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Punktem wyjścia do sporządzenia sprawozdania były księgi rachunkowe.

Pozostałe (opcjonalnie)

Zapasy: Materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło" - FIFO.

Należności, roszczenia i zobowiązania: w ciągu roku należności, roszczenia i zobowiązania wykazywane są według wartości nominalnej, w kwocie wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne: krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej


Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

Gminna Przychodnia jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej. Podstawowa działalność Przychodni to zachowanie, ratowanie, przywracanie lub poprawianie zdrowia ludności oraz promocja zdrowia.

W 2023 r. wypłacono 2 nagrody jubileuszowe w wysokości 32 946,20 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

mgr Wioletta Pawlak

GMINNA PRZYCHODNIA W
JEŻEWIE SPZOZ

Gminna Przychodnia Jeżewo

(z siedzibą w Jeżewie)
S.P.Z.O.Z.

ul. Czerska 4, tel. 52 33 16 029

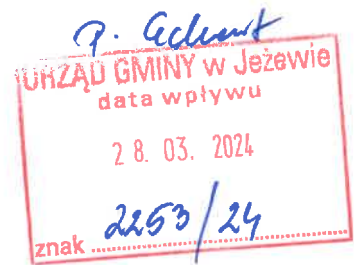
86-131 JEŻEWO

REGON 092356290 • NIP 559-16-00000

BILANS

sporządzony na dzień:

31.12.2023



Jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022			rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Aktywa trwałe	729 888,24	776 691,23	A	Kapitał (fundusz) własny	1 851 689,23	1 703 516,63
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 703 516,63	1 559 345,26
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	729 888,24	776 691,23	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	729 888,24	776 691,23		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	65 322,40	65 322,40	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	563 556,12	585 770,60		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 512,50	50 465,69		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	1 953,34	13 673,34				
e)	inne środki trwałe	57 543,88	61 459,20				
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	148 172,60	144 171,37
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 881,97	39 659,53
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	55 881,97	39 119,54
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	1 177 682,96	966 484,93		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– 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				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	303 788,89	286 715,42	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	48 195,73	30 792,30
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:	48 114,73	30 711,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	48 114,73	30 711,30

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81,00	81,00
3	Należności od pozostałych jednostek	303 788,89	286 715,42	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	303 788,89	286 712,42	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	303 788,89	286 712,42	4	Fundusze specjalne	7 686,24	8 327,24
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	539,99
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	0,00	3,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	539,99
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	0,00	539,99
III	Inwestycje krótkoterminowe	873 894,07	679 769,51		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	873 894,07	679 769,51				
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	873 894,07	679 769,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	866 207,83	671 442,27				
	– inne środki pieniężne	7 686,24	8 327,24				
	– 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)	1 907 571,20	1 743 176,16		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 907 571,20	1 743 176,16

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danutka Kaczmarek

2024-05-28

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

SPORZĄDZONY ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023
W JEŻEWIE SPZOZ (dane jednostki) (wariant porównawczy)

URZĄD GMINY w Jeżewie
data wpływu
28.03.2024
znak 2253/24

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2023	rok poprzedni 31.12.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 066 711,26	2 704 955,38
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 063 093,57	2 704 955,38
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	3 617,69	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 920 008,17	2 579 373,92
I	Amortyzacja	68 783,09	68 419,99
II	Zużycie materiałów i energii	199 106,60	165 758,64
III	Usługi obce	699 980,59	651 274,16
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 702,80	6 157,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 608 320,32	1 395 958,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	327 437,59	282 781,28
	– emerytalne	152 485,50	135 975,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	9 677,18	9 024,60
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	146 703,09	125 581,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	541,51	17 986,91
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	541,51	17 986,91
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)	147 244,60	143 568,37
G	Przychody finansowe	928,00	603,00
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	928,00	603,00
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)	148 172,60	144 171,37
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	148 172,60	144 171,37

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek

2024-03-28

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak

**Dodatkowe informacje Gminnej Przychodni w Jeżewie do
Sprawozdania finansowego za 2023 r.**

W 2023 r. Gminna Przychodnia w Jeżewie zakupiła następujący sprzęt:

Lp.	Nazwa sprzętu	Ilość w szt.	Wartość w zł
1	Zmywarka	1	2 399,00
2	Meble do laboratorium	1 komplet	9 655,50
3	Holter ciśnieniowy	1	1 450,00
4	Pulsoksymetr	1	1 403,18
5	Meble do gabinetu fizjoterapii	1 komplet	10 541,10
6	Bieżnia do gabinetu fizjoterapii	1	4 600,00
7	Autoklawy do stomatologii	2	13650,00
8	Wózek do przewozu butli z azotem	1	393,60
	R a z e m :		44 091,88

I	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADU	WARTOŚĆ w zł
1	Stan na początek okresu	1 401 331,78
2	Zwiększenie w ciągu roku z tytułu	
a)	zysku	148 172,60
b)	inne	
3	Zmniejszenia w ciągu roku	
a)	pokrycie straty	
b)	dywidendy	
c)	inne	
	Stan na koniec roku (31.12.2023 r.) funduszu zakładu	1 549 504,38
II	Fundusz założycielski	302 184,85
	R a z e m:	1 851 689,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
mgr Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Informacja o zatrudnieniu w roku 2022 i 2023

Lp.	wyszczególnienie	zatrudnienie w 2022 r. (w osobach)	zatrudnienie w 2023 r. (w osobach)
1	Lekarz medycyny - umowy cywilnoprawne POZ	4	4
2	Lekarz ginekolog -umowa cywilnoprawna	1	1
3	Lekarz stomatolog - umowa cywilnoprawna	2	2
4	Pielęgniarki - umowa o pracę (w tym dyrektor)	4	4 (1 osoba na ½ etatu)
5	Położna- umowa o pracę	1	1
6	Asystentki stomatologiczne -umowa o pracę	2	2
7	Rehabilitanci - umowa o pracę	2	2
8	Sprzątaczkki - umowa o pracę i umowa-zlecenie	2	2 (1 na świadczeniu rehabilitacyjnym)
9	Rejestratorka medyczna umowa o pracę	1	1 (½ etatu)
10	Księgowa - umowa o pracę	1	1
11	Osoba dokonująca rozliczeń z NFZ(umowa-zlecenie)	1	1
12	Lekarz medycyny umowa o pracę	1	1
13	Pracownik gospodarczy umowa- zlecenie	1	1
	Razem	23	23

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

Środki trwałe - 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem Rzeczowe aktywa trwałe
1	Wartość brutto na 01.01.2023 r.	65 322,40	888 579,05	135 398,47	58 600,00	267 734,23		1 415 634,15
2	Zakup nowych środków trwałych							
3	Wyksięgowanie środka trwałego							
	Razem wartość brutto na 31.12.2023 r.	65 322,40	888 579,05	135 398,47	58 600,00	289 714,33		1 437 614,25
4	Umorzenie na 01.01.2023 r.		302 808,45	84 932,78	44 926,66	206 275,03		638 942,92
	Amortyzacja na 31.12.2023r.		22 214,48	8 953,19	11 720,00	25 895,42		68 783,09
5	Razem umorzenie		325 022,93	93 885,97	56 646,66	232 170,45		707 726,01
6	Wartość netto środków trwałych na 31.12.2023 r.	65 322,40	563 556,12	41 512,50	1 953,34	57 543,88		729 888,24

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie
Wioletta Pawlak
mgr Wioletta Pawlak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Kaczmarek
Danuta Kaczmarek

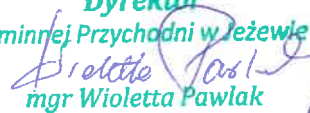
Decyzja

Dyrektora Gminnej Przychodni w Jeżewie

z dnia 26.03.2024 r.

o podziale zysku za 2023 rok.

Wypracowany zysk Gminnej Przychodni w Jeżewie za 2023 rok przeznaczony jest na zwiększenie funduszu zakładu z dalszym przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności statutowej.

Dyrektor
Gminnej Przychodni w Jeżewie

mgr Wioletta Pawlak

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego.

W związku z powyższym Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Jeżewie przedstawiła do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2023r., na które składa się bilans, rachunek zysków i strat oraz informacja dodatkowa do bilansu.

Przewodniczący Rady Gminy

Grzegorz Ziółkowski