

Projekt

z dnia 22 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W MIECHOWIE**

z dnia 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Miechowie za rok 2023.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 609 z późn. zm.), art. 121 ust. 1. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 991 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Miejska w Miechowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Miechowie za rok 2023, składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Miechowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Miechowie
lek.med. Renata Sindak

Rada Prawny
mgr Arkadiusz Janowski
Kr-1046

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Miechowie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego, czyli do dnia 30 czerwca 2022r. Stosownie do art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024r. poz. 609 z późn. zm.), art. 121 ust 1. ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 991 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Miechowie należy do kompetencji Rady Miejskiej w Miechowie.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Gminny Ośrodek Zdrowia w Miechowie Ul. Szpitalna 3 32-200 Miechów REGON 357180882		Szef Krajowej Administracji Skarbowej	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2023r.....		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		6 280 589,77	6 779 026,61
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		6 280 589,77	6 779 026,61
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		6 261 986,84	6 728 361,82
I. Amortyzacja		17 330,48	31 941,87
II. Zużycie materiałów i energii		368 833,30	352 417,97
III. Usługi obce		403 819,68	404 204,02
IV. Podatki i opłaty		7 321,40	7 637,00
V. Wynagrodzenia		4 806 696,81	5 192 293,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		647 881,84	725 859,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		10 103,33	14 008,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		18 602,93	50 664,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		155 242,45	297 074,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		36 828,00	159 000,00
III. Inne przychody operacyjne		118 414,45	138 074,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		3,12	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		3,12	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		173 842,26	347 738,79

G. Przychody finansowe	0,00	1 777,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	1 777,40
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	173 842,26	349 516,19
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)	173 842,26	349 516,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Migdał
(główny księgowy)

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Międzyzdrojach
(kierownik gminnego ośrodka zdrowia)
lek.med. Renata Sudał

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Gminny Ośrodek Zdrowia w Miechowie ul. Szpitalna 3 32-200 Miechów REGON 357180882		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Szef Krajowej Administracji Skarbowej	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12.2023r.....			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	99 700,23	241 000,14	A. Fundusze	850 960,93	1 026 634,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	69 317,51	I. Fundusz jednostki	677 118,67	677 118,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	99 700,23	171 682,63	II. Wynik finansowy netto (+, -)	173 842,26	349 516,19
1. Środki trwałe	99 700,23	171 682,63	1. Zysk netto (+)	173 842,26	349 516,19
1.1. Grunty	20 000,00	20 000,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 000,00	20 000,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 270,83	51 020,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	23 158,81	24 286,10	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	3 270,59	76 375,70	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	199 878,92	240 123,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	199 878,92	240 123,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 330,38	28 144,27
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	167 502,61	211 918,44
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	951 139,62	1 025 757,86	8. Fundusze specjalne	45,93	60,43
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45,93	60,43
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	653 380,92	643 472,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	643 030,92	631 972,50			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 350,00	11 500,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	296 603,70	380 447,86			
1. Środki pieniężne w kasie	19,04	4,39			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	296 584,66	380 443,47			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 155,00	1 837,50			
Suma aktywów	1 050 839,85	1 266 758,00	Suma pasywów	1 050 839,85	1 266 758,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Alicja Migdał

(główny księgowy)

2024.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

**Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Mielczowie**

mgr med. Renata Siudak

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Zdrowia w Miechowie
1.2	siedzibę jednostki
	Miechów
1.3	adres jednostki
	ul. Szpitalna 3 32-200 Miechów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Udzielanie świadczeń zdrowotnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres działalności od 01.01.2023r do 31.12.2023r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości / Zarządzenie Kierownika
5.	inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	załącznik
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	20 000,00
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie tworzone rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	0
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ubezpie. Społ i FP 646 808,97zł; Odpis na ZFŚS 61 784,50zł; Jubileusze 61 196,56zł
1.16.	inne informacje
	0
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
	0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) *Adrian Wędek*

..2024.03.27.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w *Mielnie*
lek.med. *Krzysztof Sudo*

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w Miechowie**

32-200 Miechów, ul. Szpitalna 3

NIP 659-14-00-087 Reg. 357180882

Załącznik do **INFORMACJI DODATKOWEJ** za 2023r

Aktywa

(w złotych)

Nr konta	Nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
01	środki trwałe	837 694,46	94 021,78	0	931 716,24
01-1	grunty	20 000,00	0	0	20 000,00
01-2	budynki i lokale	90 000,00	0	0	90 000,00
01-3	maszyny, urządzenia techniczne, aparaty med.	626 479,82	13 705,20	0	640 185,02
01-4	inne środki trwałe	101 214,64	80 316,58	0	181 531,22
020	wartości niematerialne i prawne	9 330,88	79 220,00	0	88 550,88
020-1	programy komputerowe	9 330,88	79 220,00	0	88 550,88
071	umorzenie środków trwałych	737 994,23	22 039,38	0	760 033,61
071-2	umorzenie budynki i lokale	36 729,17	2 250,00	0	38 979,17
071-3	umorzenie maszyny i urządzenia , aparaty med.	603 321,01	12 577,91	0	615 898,92
071-4	umorzenie inne środki trwałe	97 944,05	7 211,47	0	105 155,52
072	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	9 330,88	9 902,49	0	19 233,37
072-1	umorzenie programy komputerowe	9 330,88	9902,49	0	19 233,37

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Miechowie
lek.med. **Regina Siudak**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Alicja Migdał