

**Uchwała Nr 37/IX/2024
Rady Gminy Zagnańsk
z dnia 27 czerwca 2024r.**

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samorządowego Zespołu
Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 202 r. poz. 609) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.), uchwała się co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samorządowego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku za 2023 rok, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**
Renata Piskowska

UZASADNIENIE

Stosownie do zapisów art. 53 ust. 1 ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) sprawozdanie finansowe Samorządowego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Dokument elektroniczny

Miejsce i data sporządzenia dokumentu

2024-04-02

Dane nadawcy

Dorota Kondrak
PESEL: 67101110500
Telefon: +48509022698
Email: szoz.zagnansk@gmail.com
SAMORZĄDOWY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W ZAGNAŃSKU
26-050 Zagnańsk
ul. Spacerowa 8B
Województwo: ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat: kielecki
Gmina: Zagnańsk (gmina wiejska)

Dane adresata

URZĄD GMINY W ZAGNAŃSKU (26-050 ZAGNAŃSK, WOJ. ŚWIĘTOKRZYSKIE)

SPRAWOZDANIE

Sprawozdanie finansowe

Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku składa korektę Sprawozdania finansowego za 2023 rok

Załączniki:

[Raport ZOIS \(01-01-2023 - 31-12-2023\)-sig-sig.pdf](#)

[Wyliczone sprawozdanie Bilans standardowy na dzień 31.12.2023 r. Rok 2023-sig-sig.pdf](#)

[Wyliczone sprawozdanie Rachunek zysków i strat \(wariant porównawczy\) standardowy za 2023 rok Rok 2023-sig-sig.pdf](#)

[SZOZ inf dodatkowa za 2023 korekta-sig-sig.pdf](#)

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu. Data złożenia podpisu:

2024-04-02T12:21:16.302+02:00

Podpis elektroniczny

Sprawozdanie finansowe
Samorządowego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku
sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku
Korekta

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- II. Bilans na dzień 31.12.2023r.**
- III. Rachunek zysków i strat za rok 2023.**
- IV. Zestawienie obrotów i sald za rok 2023.**
- V. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba, wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku

ul. Spacerowa 8b

26-050 Zagnańsk

NIP 9591294876

REGON 290415101

Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym 2023 było udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. SZOZ w Zagnańsku realizuje usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samorządowego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku.

SZOZ Zagnańsk jest zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000001696 oraz w księdze rejestrowej pod numerem 000000014660.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Czas działania Samorządowego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Zagnańsku zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień

sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie oraz nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Określa się rok obrotowy i okres sprawozdawczy jako rok kalendarzowy.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- 1) dziennik,
- 2) księgę główną,
- 3) księgi pomocnicze,
- 4) zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- 5) wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Bez względu na technikę prowadzenia ksiąg rachunkowych dziennik powinien umożliwiać uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej. Zapisy w dzienniku muszą być kolejno numerowane, a sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku powinien umożliwiać ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznym jako wyodrębniony system ksiąg, kartotek (zbiorów kont), komputerowych zbiorów danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.

Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:

- 1) środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 2) rozrachunków z kontrahentami,

- 3) rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
- 4) kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów.

Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca, zawiera ono:

- 1) symbole lub nazwy kont,
- 2) salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego,
- 3) sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku obrotowego oraz sald na koniec okresu sprawozdawczego.

Obroty tego zestawienia powinny być zgodne z obrotami dziennika lub obrotami zestawienia obrotów dzienników częściowych.

Co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienia sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienia sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.

Inwentaryzację przeprowadza się co najmniej na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się w następujący sposób:

- materiały wycenia się w cenie zakupu,
- środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, przy ustalaniu stawek amortyzacyjnych stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- należności i zobowiązania wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy,
- środki pieniężne na rachunku bankowym wg wartości nominalnej.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnej i prawnej w chwili przyjęcia do użytkowania jest wyższa niż 10000 zł. Odpisów należy naliczać nieprzerwanie w równej wysokości począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z jego wartością początkową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się wg ustalonego planu określającego stawki procentowe i kwoty rocznych odpisów umorzeniowych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o wartości poniżej 10 000 zł i przewidywanym okresie użyteczności powyżej 12 miesięcy w miesiącu przyjęcia do użytkowania mogą być zaliczane bezpośrednio w koszty.

II. Bilans na dzień 31.12.2023r.

Stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania – 2 strony.

III. Rachunek zysków i strat za rok 2023.

Stanowi załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania – 2 strony.

IV. Zestawienie obrotów i sald za rok 2023.

Stanowi załącznik nr 3 do niniejszego sprawozdania – 2 strony.

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia oraz stan końcowy.

Tab. 1 Rzeczowe aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwale razem	1144833,80	168817,61	84626,00	1229025,41
2	Grunty	-	-	-	-
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	79876,04	-	79876,04
4	Urządzenie techniczne i maszyny	1029035,64	88941,57	62597,08	1055380,13
5	Środki transportu	-	-	-	-
6	Inne środki trwałe- wyposażenie	115798,16	-	22028,92	93769,24
7	Wartości niematerialne i prawne razem	37425,27	-	3486,71	33938,56

Tab. 2 Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – umorzenie

Lp	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
1	Środki trwałe razem	668103,13	101751,99	84626,00	685229,12
2	Grunty	-	-	-	-
3	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	715,67	-	715,67
4	Urządzenie techniczne i maszyny	552550,86	101036,32	62597,08	590990,10
5	Środki transportu	-	-	-	-
6	Inne środki trwałe - wyposażenie	115552,27	-	22028,92	93523,35
7	Wartości niematerialne i prawne razem	33566,90	2436,63	3486,71	32516,82

W 2023r. nastąpiło zwiększenie wartości środków trwałych o kwotę 168 817,61 zł na które składało się m.in.:

- pozyskany sprzęt komputerowy w ramach projektu E-Gabinet na kwotę 66884,94 złotych
- rozbudowanie sieci teletechnicznej i modernizacja budynku w kwocie 79876,04 złotych

Wartości niematerialne i prawne nie uległy zmniejszeniu poprzez wycofanie programów komputerowych, które już nie są użytkowane na kwotę 22028,92 złote.

W 2023 roku w związku z modernizacją budynku, zmianom wizualnym i w użyteczności poszczególnych gabinetów nastąpiło wycofanie ze środków trwałych, zużytego sprzętu na kwotę 62597,08 złotych.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty, jakimi dysponuje jednostka to grunty otrzymane od organu założycielskiego w nieodpłatne użytkowanie.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

SZOZ w Zagnańsku na podstawie umowy najmu korzysta z urządzeń: analizator biochemiczny BM 100, analizator moczu URI 200, analizator BM HEM-3. Jednostka nie zna wartości początkowej środków.

W ramach termomodernizacji jednostka użytkuje środki trwałe oraz środki nietrwałe, które nie

zostały jeszcze przekazane przez Urząd Gminy w Zagnańsku.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania tego typu nie występują.

5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Fundusz zapasowy i rezerwowy nie występuje.

6. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Działalność SPZOZ za rok obrotowy 2023 zamknęła się zyskiem w wysokości 16430,04 zł..

Zysk zostanie przeznaczony na zwiększenie Funduszu Zakładu zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. 2023 poz. 1972)

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

SZOZ w Zagnańsku w roku obrotowym 2023 nie tworzył rezerw.

8. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły.

9. Podział zobowiązań długoterminowych oraz krótkoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2023r. zobowiązania długoterminowe nie występowały.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 przedstawiały się następująco:

lp	Treść	Stan na 31.12.2023r.	Wskaźnik struktury
1	Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	45549,81	18,43%
2	Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	74064,47	29,96%

3	Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń	104508,86	42,28%
4	Inne	13385,25	5,42%
5	Fundusze specjalne	9665,57	3,91%
	RAZEM	247173,96	100%

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Zobowiązania takie nie wystąpiły.

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły, jednostka nie udzielała również poręczeń i gwarancji.

Część II

Uzupełniające dane o przychodach i kosztach oraz wyniku finansowym

Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Zagnańsk. Podstawowym źródłem przychodów są usługi medyczne świadczone na podstawie kontraktów z Narodowym Funduszem Zdrowia. Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:

- odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nie ubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
- odpłatnych badań diagnostycznych niefinansowanych w zakresie zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia,
- z wynajmu gabinetów.

W 2023r. SZOZ Zagnańsk wykonał usługi ponad limit określony umową zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia.

1. SZOZ Zagnańsk nie dokonywał w 2023 r. odpisów aktualizujących środki trwałe.
2. Na dzień bilansowy dokonano spisu z natury zapasu materiałów i wyceniono je na

podstawie cen nabycia.

3. Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody Zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
4. SZOZ Zagnańsk sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
5. W 2023 roku SZOZ Zagnańsk nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby, prowadził środki trwałe w budowie.
6. W 2023 roku SZOZ w Zagnańsku otrzymał dotację celową z Urzędu Gminy Zagnańsk na modernizację pomieszczeń po byłym GOPS na potrzeby Ośrodka Zdrowia w Zagnańsku na kwotę 19 978,63 zł.

W ramach projektu e-Gabinet+ SZOZ w Zagnańsku pozyskał sprzęt komputerowy - środki trwałe oraz środki niskocenne – o wartości 78120,99 złotych. W skład zastawu wchodziły m.in. laptopy – 5 szt, monitory – 5 szt, urządzenie wielofunkcyjne – 2 szt, czytniki e-dowodów – 5 szt oraz pozostały sprzęt potrzebny do ich podłączenia i skonfigurowania.

7. Nie wykazano w roku bilansowym operacji nadzwyczajnych (zysków i strat).
8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.

Część III

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim B.

Część IV

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

1. SZOZ w Zagnańsku w minionym roku obrotowym nie zawarł umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i wynik finansowy jednostki, nie zawierał również istotnych transakcji na innych warunkach niż

rynkowe z jednostkami powiązanych w tym z osobą która jest powiązana z organem zarządzającym, nadzorującym i administrującym jednostkę oraz nie zawarł transakcji z innymi jednostkami powiązanych.

2. W 2023 r. SZOZ w Zagnańsku zatrudniał średnio 17 osób na etacie.

Pracownicy w podziale na grupy zawodowe	Liczba osób zatrudnionych na etacie, średnio w roku 2023
Pracownicy wykonujący zawód medyczny, w tym	
- lekarze	3
- pielęgniarki i położne	6
- fizjoterapeuci	3
- diagności laboratoryjni i technicy	2
Pracownicy biurowi i administracji w tym:	
- Dyrektor	1
- Główna Księgowa	1
- pozostali pracownicy administracji	1

Część V

Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym okresu sprawozdawczego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

W roku 2023 nie było istotnych zdarzeń z lat poprzednich mających znaczący wpływ na wynik finansowy.

2. **Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Po dniu bilansowym 2023 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Samorządowego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku.

3. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli**

wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy uwzględnieniu wszystkich nadrzędnych zasad rachunkowości, a przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustaleniu wyniku finansowego, przyjęto zasadę kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednym z podstawowych założeń przyjętych przy sporządzaniu sprawozdania było zapewnienie porównywalności zawartych w nich danych. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są spójne z zasadami stosowanymi w latach ubiegłych.

Część VI

Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji

Samorządowy Zespół Ośrodków Zdrowia w Zagnańsku nie brał udziału we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji a także nie posiada udziałów w spółkach.

Część VII

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

Niniejsza informacja zawiera 17 stron wraz z tabelami i załącznikami, które stanowią jej integralną część.



Signed by /
Podpisano przez:

Izabela Midak

Date / Data:
2024-04-02
10:24



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Kondrak

Date / Data:
2024-04-02
10:23

Bilans standardowy na dzień 31.12.2023 r. Sporządzony na dzień: 31-12-2023

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
AKTYWA	1 330 275,86	1 209 682,53
A. Aktywa trwałe	578 378,83	480 589,04
I. Wartości niematerialne i prawne	1 421,74	3 858,37
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 421,74	3 858,37
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	576 957,09	476 730,67
1. Środki trwałe	543 796,29	476 730,67
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79 160,37	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	464 635,92	476 730,67
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	33 160,80	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 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
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	751 897,03	729 093,49
I. Zapasy	33 253,27	23 135,19

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
PASYWA	1 330 275,86	1 209 682,53
A. Kapitał (fundusz) własny	851 211,43	834 781,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	834 781,39	832 935,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	16 430,04	1 845,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	479 064,43	374 901,14
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	247 173,96	179 269,81
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	33 253,27	23 135,19
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	395 284,84	301 354,25
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	395 284,84	301 354,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	394 798,84	301 235,25
- do 12 miesięcy	394 798,84	301 235,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	486,00	119,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	317 823,11	398 104,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	317 823,11	398 104,05
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	317 823,11	398 104,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	317 823,11	398 104,05
- 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	5 535,81	6 500,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 330 275,86	1 209 682,53



Sibner Sp. z o.o.
Podpisano przez:

Izabela Midak

Date / Data:

2024-03-28

11:35

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	237 508,39	171 979,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 455,01	27 923,65
- do 12 miesięcy	45 455,01	27 923,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 064,47	56 973,26
h) z tytułu wynagrodzeń	104 508,86	77 312,35
i) inne	13 480,05	9 769,99
4. Fundusze specjalne	9 665,57	7 290,56
IV. Rozliczenia międzyokresowe	231 890,47	195 631,33
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	231 890,47	195 631,33
- długoterminowe	231 890,47	195 631,33
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 330 275,86	1 209 682,53



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Kondrak

Date / Data:

2024-03-28

08:52

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy za 2023 rok

Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 598 337,40	3 076 716,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 598 337,40	3 076 716,73
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
B. Koszty działalności operacyjnej	3 651 208,40	3 097 547,30
I. Amortyzacja	96 891,99	47 838,39
II. Zużycie materiałów i energii	250 362,92	222 595,13
III. Usługi obce	684 437,23	635 006,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 630,00	7 552,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 171 982,43	1 811 266,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	398 394,01	354 807,00
- emerytalne	180 600,12	157 876,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 509,82	18 480,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-52 871,00	-20 830,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	69 903,07	34 833,86
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 933,37	15 543,23
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	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 098,70	-1 539,94
G. Przychody finansowe	3 331,34	3 385,83
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:	0,00	0,00
- 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) z działalności gospodarczej (F+G-H)	16 430,04	1 845,69
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)	16 430,04	1 845,69



Signed by /
Podpisano przez:

Izabela Midak

Date / Data:

2024-03-28

(imię, nazwisko i podpis osoby, która prowadziła prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Kondrak

Date / Data:

2024-03-28

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Zestawienie obrotów i sald za okres sprawozdawczy od 01-01-2023 do 31-12-2023

wersja zwykła, konta tylko syntetyki

Rok obrotowy: Rok 2023 (01-01-2023 - 31-12-2023)

Zakres kont: (dowolny), bilans otwarcia: uwzględniaj, status: (dowolny), typ kont: (dowolny),

Rejestr księgowy: (dowolny), Waluta: (dowolna)

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMA	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
010	1 144 833,80	0,00	168 817,61	84 626,00	1 313 651,41	84 626,00	1 229 025,41	0,00
Środki trwałe								
020	37 425,27	0,00	0,00	3 486,71	37 425,27	3 486,71	33 938,56	0,00
Wartości niematerialne i prawne								
070	0,00	668 103,13	84 626,00	101 751,99	84 626,00	769 855,12	0,00	685 229,12
Odpisy umorzeniowe środków trwałych								
071	0,00	33 566,90	3 486,71	2 436,63	3 486,71	36 003,53	0,00	32 516,82
Odpisy umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych								
080	0,00	0,00	113 036,84	79 876,04	113 036,84	79 876,04	33 160,80	0,00
Środki trwałe w budowie								
093	0,00	0,00	74 859,46	0,00	74 859,46	0,00	74 859,46	0,00
Środki nietrwałe o niskiej wartości								
101	0,00	0,00	102 403,00	102 403,00	102 403,00	102 403,00	0,00	0,00
Kasa krajowych środków pieniężnych								
130	101 893,70	0,00	3 612 307,08	3 614 023,73	3 714 200,78	3 614 023,73	100 177,05	0,00
Rachunek bieżący								
131	278 739,17	0,00	3 331,34	157 000,00	282 070,51	157 000,00	125 070,51	0,00
Rachunek pomocniczy								
133	10 180,62	0,00	103 189,00	30 459,64	113 369,62	30 459,64	82 909,98	0,00
Rachunek bankowy-Bank Spółdzielczy								
139	0,00	0,00	218 936,01	218 936,01	218 936,01	218 936,01	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze								
189	7 290,56	0,00	31 827,01	29 452,00	39 117,57	29 452,00	9 665,57	0,00
Rachunek bankowy -Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych								
200	300 414,99	162,00	3 464 617,88	3 370 604,29	3 765 032,87	3 370 766,29	394 266,58	0,00
Rozrachunki z odbiorcami								
201	300,00	27 391,39	1 078 691,91	1 096 523,27	1 078 991,91	1 123 914,66	532,26	45 455,01
Rozrachunki z dostawcami								
223	0,00	56 973,26	954 536,15	971 627,36	954 536,15	1 028 600,62	0,00	74 064,47
Pozostałe rozrachunki publicznoprawne								
230	0,00	13 963,77	2 189 303,13	2 189 303,13	2 189 303,13	2 203 266,90	0,00	13 963,77
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń								
234	0,00	0,00	3 809,06	3 809,06	3 809,06	3 809,06	0,00	0,00
Inne rozrachunki z pracownikami								
235	0,00	63 348,58	1 561 257,90	1 588 454,41	1 561 257,90	1 651 802,99	0,00	90 545,09
Rozrachunki z tyt.wynagrodzeń-szczegółowe								
248	119,00	0,00	59 285,50	58 918,50	59 404,50	58 918,50	486,00	0,00
Pozostałe rozrachunki- Samorządowy Zakład Opieki Zdrowototnej								
249	179,43	1 087,19	20 622,06	20 683,70	20 801,49	21 770,89	0,00	969,40
Pozostałe rozrachunki								
301	0,00	2 605,58	135 322,16	141 259,91	135 322,16	143 865,49	0,00	8 543,33
Rozliczenie zakupu materiałów								
303	0,00	6 106,65	678 875,13	676 735,80	678 875,13	682 842,45	0,00	3 967,32
Rozliczenie zakupu usług obcych								
310	23 135,19	0,00	116 846,39	106 728,31	139 981,58	106 728,31	33 253,27	0,00
Materiały								
400	0,00	0,00	96 891,99	0,00	96 891,99	0,00	96 891,99	0,00
Amortyzacja								

Konto	BO Wn	BO Ma	Obroty Wn	Obroty Ma	Obroty NWN	Obroty NMA	Saldo Wn	Saldo Ma
Nazwa konta								
401	0,00	0,00	250 362,92	0,00	250 362,92	0,00	250 362,92	0,00
Zużycie materiałów i energii								
402	0,00	0,00	684 437,23	0,00	684 437,23	0,00	684 437,23	0,00
Usługi obce								
403	0,00	0,00	9 630,00	0,00	9 630,00	0,00	9 630,00	0,00
Podatki i opłaty								
404	0,00	0,00	2 171 982,43	0,00	2 171 982,43	0,00	2 171 982,43	0,00
Wynagrodzenia								
405	0,00	0,00	398 394,01	0,00	398 394,01	0,00	398 394,01	0,00
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników								
406	0,00	0,00	39 509,82	0,00	39 509,82	0,00	39 509,82	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe								
490	0,00	0,00	0,00	3 651 199,84	0,00	3 651 199,84	0,00	3 651 199,84
Rozliczenie kosztów								
500	0,00	0,00	2 922 286,38	2 922 286,38	2 922 286,38	2 922 286,38	0,00	0,00
Koszty działalności Podstawowej Opieki Zdrowotnej								
501	0,00	0,00	518 004,79	518 004,79	518 004,79	518 004,79	0,00	0,00
Koszty działalności poradni specjalistycznych								
507	0,00	0,00	1 139 301,90	1 139 301,90	1 139 301,90	1 139 301,90	0,00	0,00
Koszty działalności gabinetów diagnostyczno - zabiegowych - OPK proceduralne								
535	0,00	0,00	84 898,08	84 898,08	84 898,08	84 898,08	0,00	0,00
Koszty działalności pomocniczej o charakterze niemedyceznym								
545	0,00	0,00	7 100,45	7 100,45	7 100,45	7 100,45	0,00	0,00
Koszty działalności komercyjnej o charakterze niemedyceznym								
550	0,00	0,00	448 720,90	448 720,90	448 720,90	448 720,90	0,00	0,00
Koszty zarządu								
640	6 500,00	0,00	28 508,84	29 473,03	35 008,84	29 473,03	5 535,81	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów								
703	0,00	0,00	0,00	3 598 337,40	0,00	3 598 337,40	0,00	3 598 337,40
Sprzedaż usług								
708	0,00	0,00	3 651 199,84	0,00	3 651 199,84	0,00	3 651 199,84	0,00
Koszt sprzedanych usług								
750	0,00	0,00	0,00	3 331,34	0,00	3 331,34	0,00	3 331,34
Przychody finansowe								
760	0,00	0,00	0,00	69 903,07	0,00	69 903,07	0,00	69 903,07
Pozostałe przychody operacyjne								
761	0,00	0,00	3 933,37	0,00	3 933,37	0,00	3 933,37	0,00
Pozostałe koszty operacyjne								
801	0,00	236 129,93	0,00	0,00	0,00	236 129,93	0,00	236 129,93
Fundusz założycielski								
802	0,00	596 805,77	0,00	1 845,69	0,00	598 651,46	0,00	598 651,46
Fundusz Zakładu								
840	0,00	195 631,33	50 604,43	86 863,57	50 604,43	282 494,90	0,00	231 890,47
Rozliczenia międzyokresowe przychodów								
850	0,00	7 290,56	29 062,00	31 437,01	29 062,00	38 727,57	0,00	9 665,57
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych								
860	0,00	1 845,69	1 845,69	0,00	1 845,69	1 845,69	0,00	0,00
Wynik finansowy								



Signed by /
Podpisano przez:

Izabela Midak

Date / Data:
2024-03-28
11:38



Signed by /
Podpisano przez:

Dorota Kondrak

Date / Data:
2024-03-28
11:22

**PRZEWODNICZĄCA
RADY GMINY**

Renata Pisiakowska