

UCHWAŁA NR III/19/24
RADY MIEJSKIEJ W OSIEKU

z dnia 25 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Miejsko – Gminnego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) Rada Miejska w Osieku uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za rok 2023 Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku w brzmieniu stanowiącym załączniki nr 1 – 3 do niniejszej uchwały.

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

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Miejsko – Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Osieku podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Osieku, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

Bilans (v.1-2)

Załącznik Nr 1

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 929 688,62	2 048 919,31	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 929 688,62	1 982 016,63	
1. Środki trwałe	1 929 688,62	1 982 016,63	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	8 133,00	8 133,00	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 761 092,02	1 829 065,60	
c) urządzenia techniczne i maszyny	138 443,24	112 521,51	
d) środki transportu	22 020,36	32 296,52	
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe	0,00	66 902,68	
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek		66 902,68	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

4. Inne inwestycje długoterminowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

0,00

0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

276 698,49

206 985,56

1. Materiały

0,00

0,00

2. Półprodukty i produkty w toku

3. Produkty gotowe

4. Towary

5. Zaliczki na dostawy i usługi

II. Należności krótkoterminowe

265 625,38

204 098,06

1. Należności od jednostek powiązanych

265 532,69

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

265 532,69

- do 12 miesięcy

265 532,69

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

- powyżej 12 miesięcy

b) inne

3. Należności od pozostałych jednostek

92,69

204 098,06

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

204 098,06

- powyżej 12 miesięcy

204 098,06

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych

60,00

c) inne

32,69

d) dochodzone na drodze sądowej

III. Inwestycje krótkoterminowe

11 073,11

2 887,50

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

11 073,11

2 887,50

a) w jednostkach powiązanych

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

b) w pozostałych jednostkach

- udziały lub akcje

- inne papiery wartościowe

- udzielone pożyczki

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Bąran

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 073,11	2 887,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 073,11	2 887,50
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	2 206 387,11	2 255 904,87

PASYWA			
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	533 861,65	463 504,16	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	119 556,56	119 556,56	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	348 947,60	499 024,76	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto			
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	65 357,49	-155 077,16	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 672 525,46	1 787 400,71	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

III. Zobowiązania krótkoterminowe		125 695,26	228 293,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		125 695,26	228 293,75
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy		18 626,50	44 461,46
- powyżej 12 miesięcy		18 626,50	44 461,46
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		90 000,52	173 093,72
h) z tytułu wynagrodzeń		16 920,80	10 262,50
i) inne		147,44	476,07
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
a) długookresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem		2 206 387,11	2 250 904,87

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
21.03.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
21.03.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

AKTYWA

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe			
I. Wartości niematerialne i prawne	1 929 688,62	2 048 919,31	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe	1 929 688,62	1 982 016,63	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 929 688,62	1 982 016,63	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 133,00	8 133,00	
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 761 092,02	1 829 065,60	
d) środki transportu	138 443,24	112 521,51	
e) inne środki trwałe	22 020,36	32 296,52	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych	0,00	66 902,68	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek		66 902,68	
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe		
I. Zapasy	276 698,49	206 985,56
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	265 625,38	204 098,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	265 532,69	
- do 12 miesięcy	265 532,69	
- powyżej 12 miesięcy	265 532,69	
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	92,69	204 098,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		204 098,06
- powyżej 12 miesięcy		204 098,06
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60,00	
c) inne	32,69	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 073,11	2 887,50
a) w jednostkach powiązanych	11 073,11	2 887,50
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 073,11	2 887,50
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 073,11	2 887,50
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	2 206 387,11	2 255 904,87

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	533 861,65	468 504,16	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	119 556,56	119 556,56	
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	348 947,60	499 024,76	
1. Nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
2. Na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	65 357,49	-150 077,16	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 672 525,46	1 787 400,71	
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

III. Zobowiązania krótkoterminowe		125 695,26	228 293,75
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		125 695,26	228 293,75
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy		18 626,50	44 461,46
- powyżej 12 miesięcy		18 626,50	44 461,46
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		90 000,52	173 093,72
h) z tytułu wynagrodzeń		16 920,80	10 262,50
i) inne		147,44	476,07
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
a) długookresowe		1 546 830,20	1 559 106,96
b) krótkoterminowe			
Pasywa razem		2 206 387,11	2 255 904,87

Dodatkowe pozycje uszczegóławiające	Przebieg choroby		
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przebieg choroby porównawczy za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
09.05.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
09.05.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

KOREKTA

Rachunek zysków i strat (v.1-2) (wariant porównawczy)

Załącznik Nr 2

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 003 636,42	2 405 585,58	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 003 636,42	2 405 585,58	
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			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 036 229,37	3 088 896,87	
I. Amortyzacja	108 102,36	103 032,24	
II. Zużycie materiałów i energii	191 336,90	191 562,88	
III. Usługi obce	485 623,54	615 011,78	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 322,62	12 353,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 911 058,93	1 792 079,26	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	306 885,46	365 158,50	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 899,56	9 699,21	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-32 592,95	-683 311,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	99 007,41	535 189,46	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	66 902,68	287 680,41	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	32 104,73	247 509,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne	417,39	1 695,13	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	417,39	1 695,13	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	65 997,07	-149 816,96	
G. Przychody finansowe	540,00	1 281,60	
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			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	540,00	1 281,60	
H. Koszty finansowe	1 179,58	1 541,80	
I. Odsetki, w tym:	1 115,58		
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	64,00	1 541,80	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	65 357,49	-150 077,16	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	65 357,49	-150 077,16	
Dodatkowe pozycje uszczegóławiające			
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
21.03.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
21.03.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Rachunek zysków i strat (v.1-2)
(wariant porównawczy)
 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 003 636,42	2 405 585,58	
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 003 636,42	2 405 585,58	
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			
B. Koszty działalności operacyjnej	3 036 229,37	3 088 896,87	
I. Amortyzacja	108 102,36	103 032,24	
II. Zużycie materiałów i energii	191 336,90	191 562,88	
III. Usługi obce	485 623,54	615 011,78	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 322,62	12 353,00	
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	1 911 058,93	1 792 079,26	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	306 885,46	365 158,50	
- emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 899,56	9 699,21	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-32 592,95	-683 311,29	
D. Pozostałe przychody operacyjne	99 007,41	535 189,46	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	66 902,68	287 680,41	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	32 104,73	247 509,05	
E. Pozostałe koszty operacyjne	417,39	1 695,13	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	417,39	1 695,13	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	65 997,07	-149 816,96	
G. Przychody finansowe	540,00	1 281,60	
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			

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	540,00	1 281,60	
H. Koszty finansowe	1 179,58	1 541,80	
I. Odsetki, w tym:	1 115,58		
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	64,00	1 541,80	
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	65 357,49	-150 077,16	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	65 357,49	-150 077,16	
Dodatkowe pozycje uszczegóławiające			
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gaczeń
09.05.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
09.05.2024 r.

KOREKTA

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
8661457396Numer KRS
0000024745**e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)**
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok)
01-01-2023Do (dzień - miesiąc - rok)
31-12-2023**A. Dane identyfikujące jednostkę**

1a. Nazwa pełna

MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

1b. Adres

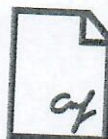
Kraj
PolskaWojewództwo
ŚwiętokrzyskiePowiat
STASZÓWGmina
OSIEKUlica
WOLNOŚCINr domu
18A

Nr lokalu

Miejscowość
OSIEKKod pocztowy
28-221Pocztą
OSIEK**B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego**

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)

11-03-2022

PODPIS ZAUFANY
BARBARA JOANNA
GACON
27.03.2024 07:48:11 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanymPODPIS ZAUFANY
EDYTA
MYSLEK
27.03.2024 09:03:29 (GMT+1)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanymOsoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)Barbara Gacoń
21.03.2024 r.Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)Edyta Mysiek
21.03.2024 r.PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8661457396
Numer KRS 0000024745

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie		Powiat STASZÓW	
Gmina OSIEK	Ulica WOLNOŚCI		Nr domu 18A	Nr lokalu
Miejscowość OSIEK	Kod pocztowy 28-221	Pocztą OSIEK		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)				
Adres zagraniczny ☐ TAK				
Kraj	Miejscowość		Kod pocztowy	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki				
kody PKD 8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA				
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
od do ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2023 do 31-12-2023				
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ TAK ☒ NIE				

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ TAK ☐ NIE	
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)	
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

6a. 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

6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

JEDNOSTKA KORZYSTA Z UPROSZCZEŃ PRZEWIDZIANYCH W ZAŁ. NR 5 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Art. 48 ust. 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Art. 46 ust. 5 pkt 5 Uproszczony bilans

Art. 47 ust. 4 pkt 5 Uproszczony rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym albo porównawczym

Art. 48 ust. 4 Uproszczona informacja dodatkowa

Art. 48a ust. 4 Jednostka mała może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Art. 48b ust. 5 Jednostka mała może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych

Art. 49 ust. 5 Jednostka mała, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów własnych

Art. 49 ust. 6 Jednostka mała, która zdecyduje się sporządzać sprawozdanie z działalności, może nie wykazywać w tym sprawozdaniu kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością jednostki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalany przez kierownika.

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem np. 1 stycznia.
2. Księgi rachunkowe są prowadzone w M-GSPZOZ Osiek, ul. Wolności 18A, w języku polskim i w walucie polskiej.
3. Księgi rachunkowe są prowadzone w M-GSPZOZ Osiek, ul. Wolności 18A, w języku polskim i w walucie polskiej.
4. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Program komputerowy zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
5. Księgi rachunkowe jednostki obejmują: dziennik i konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, konta ksiąg pomocniczych. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami, rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z pracownikami, pozostałych rozrachunków, operacji sprzedaży, kosztów, odpisów amortyzacyjnych, ewidencji szczegółowej dla potrzeb VAT, innych istotnych dla jednostki składników aktywów i pasywów.
6. M-GSPZOZ jako jednostka, której podstawowym celem nie jest zysk, świadczy różnorodne usługi zdrowotne, niezbędne do ochrony zdrowia oraz ratowania życia obywateli nie są przez to skazane na deficytowość. Dochody z działalności medycznej są systemowo zwolnione z opodatkowania i księgowane na kapitale podstawowym zakładu.
6. Zasady rachunkowości obowiązujące w M-GSPZOZ: a) zasada rzetelnego i wiernego obrazu
b) zasada podmiotowości
c) zasada terminowości
d) zasada podwójnego zapisu

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Parametry wyceny

Do wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego M-GSPZOZ stosowane są następujące parametry wyceny:

- a) cena nabycia – cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegającego odliczeniu podatku VAT), a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia;
- b) koszt wytworzenia – obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu;
- c) cena sprzedaży netto – możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży składnika (bez podatku VAT), pomniejszona o udzielone rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia;
- d) wartość godziwa – kwota za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi, a dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami;
- e) cena rynkowa – bieżąca na rynku cena sprzedaży lub kupna;
- f) wartość przeszacowana – wartość po dokonanej aktualizacji. Aktualizacja może zwiększać lub zmniejszać wartość składnika majątku;
- g) wartość wiarygodnie oszacowana – wartość ustalona z uwzględnieniem wszelkich znanych ryzyk oraz wartości pieniądza w czasie;
- h) kwota wymagająca zapłaty - kwota wynikająca z wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące mogą zwiększać zobowiązania (np. odsetki) lub zmniejszać majątek (odpisy aktualizujące należności).

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu, - środki trwałe o wartości początkowej 10.000,00 zł amortyzuje się liniowo na koniec roku obrotowego,
 - środki trwałe poniżej 10.000,00 tys. zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe.

7d. Omówienie pozostałych zasad

1. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości:

- środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem linowej amortyzacji
- wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, są umarzane w równych kwotach z zastosowaniem 24 miesięcznego okresu amortyzacji
- należności wyceniane są w kwocie zapłaty
- środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- fundusz podstawowy wykazuje się w wysokości ustalonej w statucie- nie tworzy się funduszu zapasowego i rezerw
- zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

2. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w sposób uproszczony i zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy, w wariantie porównawczym:

- zawiera oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy, sporządzany w wersji porównawczej

3. Informacja dodatkowa sporządzana jest zgodnie z zał. nr 5 do ustawy.

4. Na podstawie art. 48a ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości, jednostka może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

5. Nie sporządza się sprawozdania z działalności.

6. Wartości w bilansie, rachunku zysków i strat prezentuje się w złotych.

7. Wynik finansowy ustala się na koncie 860 na koniec okresu sprawozdawczego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

1. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU
2. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
3. OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
4. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
5. INFORMACJE RÓŻNE

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
21.03.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysłək
21.03.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	65 357,49		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	3 042 356,18		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	60 827,65		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	61 929,44		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	228 293,75		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	225 369,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		150 077,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		2 838 427,04		
Pozostałe		0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		105 351,73		
Pozostałe		0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00		
Pozostałe		0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		271 397,38		
Pozostałe		0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		225 369,00		
Pozostałe		0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		115 426,00		
Pozostałe		0,00		
H. Strata z lat ubiegłych		0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)		0,00		
Pozostałe		0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00		
K. Podatek dochodowy		0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gaczeń
21.03.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
21.03.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8661457396
Numer KRS 0000024745

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)
dla jednostek innych w złotych
zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2023	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2023
--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie		Powiat STASZÓW	
Gmina OSIEK	Ulica WOLNOŚCI		Nr domu 18A	Nr lokalu
Miejscowość OSIEK	Kod pocztowy 28-221	Pocztą OSIEK		

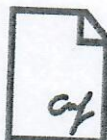
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)

11-03-2022



PODPIS ZAUFANY
BARBARA JOANNA
GACOŃ
10.05.2024 09:05:49 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym



PODPIS ZAUFANY
EDYTA
MYSIEK
10.05.2024 08:56:35 (GMT+2)
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
09.05.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
09.05.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

KOREKTA

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8661457396
Numer KRS 0000024745

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna MIEJSKO-GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Świętokrzyskie			Powiat STASZÓW	
Gmina OSIEK	Ulica WOLNOŚCI			Nr domu 18A	Nr lokalu
Miejscowość OSIEK	Kod pocztowy 28-221	Pocztą OSIEK			
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału)					
Adres zagraniczny ☐ TAK					
Kraj	Miejscowość			Kod pocztowy	
Ulica				Nr domu	Nr lokalu
1c. Podstawowy przedmiot działalności jednostki					
kody PKD 8621Z - PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA					
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony					
od do ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2023 do 31-12-2023					
4. Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ TAK ☒ NIE					

B. Założenie kontynuacji działalności

5a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ TAK ☐ NIE	
5b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)	
5c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

C. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

- 6a. 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
- 6b. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

D. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

7a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

JEDNOSTKA KORZYSTA Z UPROSZCZEŃ PRZEWIDZIANYCH W ZAŁ. NR 5 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Art. 48 ust. 1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Art. 46 ust. 5 pkt 5 Uproszczony bilans

Art. 47 ust. 4 pkt 5 Uproszczony rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym albo porównawczym

Art. 48 ust. 4 Uproszczona informacja dodatkowa

Art. 48a ust. 4 Jednostka mała może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Art. 48b ust. 5 Jednostka mała może nie sporządzać rachunku przepływów pieniężnych

Art. 49 ust. 5 Jednostka mała, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów własnych

Art. 49 ust. 6 Jednostka mała, która zdecyduje się sporządzać sprawozdanie z działalności, może nie wykazywać w tym sprawozdaniu kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością jednostki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego

7b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej, pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązania, a podstawą jest plan finansowy ustalany przez kierownika.

1. Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynający się z dniem np. 1 stycznia.
2. Księgi rachunkowe są prowadzone w M-GSPZOZ Osiek, ul. Wolności 18A, w języku polskim i w walucie polskiej.
3. Księgi rachunkowe są prowadzone w M-GSPZOZ Osiek, ul. Wolności 18A, w języku polskim i w walucie polskiej.
4. Księgi rachunkowe są prowadzone przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie. Program komputerowy zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
- Księgi rachunkowe jednostki obejmują: dziennik i konta księgi głównej służące do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, konta ksiąg pomocniczych. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, rozrachunków z odbiorcami i dostawcami, rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z pracownikami, pozostałych rozrachunków, operacji sprzedaży, kosztów, odpisów amortyzacyjnych, ewidencji szczegółowej dla potrzeb VAT, innych istotnych dla jednostki składników aktywów i pasywów.
5. M-GSPZOZ jako jednostka, której podstawowym celem nie jest zysk, świadczy różnorodne usługi zdrowotne, niezbędne do ochrony zdrowia oraz ratowania życia obywateli nie są przez to skazane na deficytowość. Dochody z działalności medycznej są systemowo zwolnione z opodatkowania i księgowane na kapitale podstawowym zakładu.
6. Zasady rachunkowości obowiązujące w M-GSPZOZ: a) zasada rzetelnego i wiernego obrazu
b) zasada podmiotowości
c) zasada terminowości
d) zasada podwójnego zapisu

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

7c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Parametry wyceny

Do wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego M-GSPZOZ stosowane są następujące parametry wyceny:

- a) cena nabycia – cena zakupu składnika aktywów, obejmująca kwotę należną sprzedającemu (bez podlegającego odliczeniu podatku VAT), a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia;
- b) koszt wytworzenia – obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu;
- c) cena sprzedaży netto – możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży składnika (bez podatku VAT), pomniejszona o udzielone rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia;
- d) wartość godziwa – kwota za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej pomiędzy zainteresowanymi, a dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami;
- e) cena rynkowa – bieżąca na rynku cena sprzedaży lub kupna;
- f) wartość przeszacowana – wartość po dokonanej aktualizacji. Aktualizacja może zwiększać lub zmniejszać wartość składnika majątku;
- g) wartość wiarygodnie oszacowana – wartość ustalona z uwzględnieniem wszelkich znanych ryzyk oraz wartości pieniądza w czasie;
- h) kwota wymagająca zapłaty - kwota wynikająca z wartości nominalnej skorygowanej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące mogą zwiększać zobowiązania (np. odsetki) lub zmniejszać majątek (odpisy aktualizujące należności).

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów, przychodów i kosztów w zakresie jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- wszystkie grupy aktywów wycenione są wg cen zakupu, - środki trwałe o wartości początkowej 10.000,00 zł amortyzuje się liniowo na koniec roku obrotowego,
- środki trwałe poniżej 10.000,00 tys. zł amortyzuje się przy zastosowaniu zasady 100% odpisu wartości w momencie zakupu,
- przy amortyzacji stosuje się stawki podatkowe.

7d. Omówienie pozostałych zasad

1. Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości:

- środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne proporcjonalnie do okresu ich użytkowania z zastosowaniem linowej amortyzacji
- wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny nabycia, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne, są umarzane w równych kwotach z zastosowaniem 24 miesięcznego okresu amortyzacji
- należności wyceniane są w kwocie zapłaty
- środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- fundusz podstawowy wykazuje się w wysokości ustalonej w statucie- nie tworzy się funduszu zapasowego i rezerw
- zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

2. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w sposób uproszczony i zawiera informacje w zakresie ustalonym w Załączniku nr 5 do ustawy, w wariantach porównawczym:

- zawiera oddzielnie przychody i koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy, sporządzany w wersji porównawczej

3. Informacja dodatkowa sporządzana jest zgodnie z zał. nr 5 do ustawy.

4. Na podstawie art. 48a ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości, jednostka może nie sporządzać zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

5. Nie sporządza się sprawozdania z działalności.

6. Wartości w bilansie, rachunku zysków i strat prezentuje się w złotych.

7. Wynik finansowy ustala się na koncie 860 na koniec okresu sprawozdawczego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

E. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Dodatkowe informacje i objaśnienia

zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości (jednostka inna)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

- 1.DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU
2. UZUPEŁNIAJĄCE DANE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
- 3.OBLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH
- 4.STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
- 5.INFORMACJE RÓŻNE

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacoń
09.05.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
09.05.2024 r.

KOREKTA

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		65 357,49		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		3 042 356,18		
Pozostałe		0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym		60 827,65		
Pozostałe		0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00		
Pozostałe		0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		61 929,44		
Pozostałe		0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		228 293,75		
Pozostałe		0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		225 369,00		
Pozostałe		0,00		
H. Strata z lat ubiegłych		0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)		0,00		
Pozostałe		0,00		

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej

Piotr Baran

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		150 077,16		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		2 838 427,04		
Pozostałe		0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym		105 351,73		
Pozostałe		0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		0,00		
Pozostałe		0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		271 397,38		
Pozostałe		0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku		225 369,00		
Pozostałe		0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		115 426,00		
Pozostałe		0,00		
H. Strata z lat ubiegłych		0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)		0,00		
Pozostałe		0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		0,00		
K. Podatek dochodowy		0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Barbara Gacóń
09.05.2024 r.

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Edyta Mysiek
09.05.2024 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej
Piotr Baran

KOREKTA