



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

---

Gdańsk, dnia 02.07.2024 r.

Poz. 3068

### UCHWAŁA NR IV/23/2024 RADY MIEJSKIEJ W SKARSZEWACH

z dnia 19 czerwca 2024 r.

#### **w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Skarszewach.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku, poz. 609 z późniejszymi zmianami), w związku z art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 991 z późniejszymi zmianami) i stosownie do art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 z późniejszymi zmianami) **uchwała się, co następuje:**

- § 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Skarszewach za 2023 rok.
- § 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Stefan Troka**

**Załączniki do uchwały:**

1. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.
2. Rachunek zysków i strat sporządzony za 2023 r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego (w tym informacja o zmianach w funduszu jednostki).

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**  
 W SKARSZEWACH  
 ul. Dworcowa 11, 83-250 Skarszewy  
 tel./fax (58) 588 24 93  
 NIP 592-18-71-206, Regon 190065495

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31-12-2023

jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASYWA	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A Aktywa trwałe</b>	1 666 809,02	1 770 509,29	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	3 208 249,09	3 157 423,15
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	3 157 423,15	3 022 802,98
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2 Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3 Inne wartości niematerialne i prawne					
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	1 666 809,02	1 770 509,29	<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
1 Środki trwałe	1 666 809,02	1 770 509,29	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	29 811,00	29 811,00	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 424 793,70	1 486 058,76	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c) urządzenia techniczne i maszyny	53 261,97	57 455,04	- na udziały (akcje) własne		
d) środki transportu					
c) inne środki trwałe	158 942,35	197 184,49			
2 Środki trwałe w budowie			<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<b>III Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00			
1 Od jednostek powiązanych					
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
3 Od pozostałych jednostek					
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI Zysk (strata) netto</b>	50 825,94	134 620,17
1 Nieruchomości			<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	804 782,32	670 340,45
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	- udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe				- długoterminowa		
	- udzielone pożyczki				- krótkoterminowa		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe		
	- udziały lub akcje				- krótkoterminowe		
	- inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki			I	Wobec jednostek powiązanych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	- inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	450 652,52	304 536,04
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 741,38	6 481,03
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 741,38	6 481,03
B	Aktywa obrotowe	2 346 222,39	2 057 254,31		- do 12 miesięcy	6 741,38	6 481,03
I	Zapasy	12 957,15	17 194,88		- powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	12 957,15	17 194,88	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				- do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				- powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	527 779,56	462 453,72	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	221,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	425 252,57	279 559,72
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	221,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- do 12 miesięcy		221,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	244 275,44	152 150,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	244 275,44	152 150,14

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	do 12 miesięcy			c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązaniu wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 977,13	127 409,58
3	Należności od pozostałych jednostek	527 779,56	462 232,72	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	510 708,56	449 676,72	i)	inne		
	do 12 miesięcy	510 708,56	449 676,72	4	Fundusze specjalne	18 658,57	18 495,29
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	354 129,80	365 804,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	17 071,00	12 556,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	354 129,80	365 804,41
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	354 129,80	365 804,41
	- krótkoterminowe						
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 799 055,78</b>	<b>1 571 186,01</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 799 055,78	1 571 186,01				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 799 055,78	1 571 186,01				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	414 816,15	540 064,98				
	- inne środki pieniężne	1 384 239,63	1 031 121,03				
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 429,90</b>	<b>6 419,70</b>				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>4 013 031,41</b>	<b>3 827 763,60</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>4 013 031,41</b>	<b>3 827 763,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Wiecha

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Skarszewach

Joanna Piankowska

Bilans sprawdzono i przygotowano  
do przedłożenia Radzie Miejskiej  
celem zatwierdzenia.  
11.05.2024r.

SKARBNIK GMINY

Sabina Sierewka  
Główny Księgowy Budżetu Gminy

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**  
W SKARSZEWACH  
ul. Dworcowa 11, 83-250 Skarszewy  
tel./fax (58) 588 24 93  
NIP 592-18-71-206, Regon 190065495

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023r.

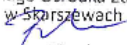
(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>6 021 223,67</b>	<b>5 277 237,57</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 021 223,67	5 277 237,57
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>6 208 590,28</b>	<b>5 290 234,74</b>
	- jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 208 590,28	5 290 234,74
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-187 366,61</b>	<b>-12 997,17</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)</b>	<b>-187 366,61</b>	<b>-12 997,17</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>176 602,65</b>	<b>102 232,65</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	135 671,47	59 831,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	40 931,18	42 401,20
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,54</b>	<b>0,61</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,54	0,61
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)</b>	<b>-10 764,50</b>	<b>89 234,87</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>61 590,44</b>	<b>45 385,30</b>
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:	61 590,44	45 385,30
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>50 825,94</b>	<b>134 620,17</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>50 825,94</b>	<b>134 620,17</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY


  
Ewa Wiecha

DYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Skarszewach  
  
Joanna Piankowska

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA**  
W SKARSZEWACH  
ul. Dworcowa 11, 83-250 Skarszewy  
tel./fax (58) 588 24 93  
NIP 592-18-71-206, Regon 190065495

Skarszewy, dnia 11 marca 2024 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK**

### **1. Nazwa firmy**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Skarszewach  
ul. Dworcowa 11  
83-250 Skarszewy  
NIP 592-18-71-206  
REGON 190065495

### **2. Organ powołujący i rejestrowy**

Organ założycielski	- Gmina Skarszewy
Organ rejestrowy	- Sąd Rejonowy Gdańsk –Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS 0000005148 - Wojewoda Pomorski Nr księgi 000000011426

### **3. Przedmiot działalności**

Działalność podstawowa ujęta wg PKD 86.21.Z - Praktyka lekarska ogólna.

### **4. Czas trwania działalności**

Gminny Ośrodek Zdrowia w Skarszewach rozpoczął działalność dnia 02 grudnia 1998r.

### **5. Czas objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Przyjęty w jednostce rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Skarszewach.

## **6. Zasady rachunkowości przyjęte w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Skarszewach**

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Skarszewach sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

## **7. Aktywa i pasywa (metody wyceny)**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z tym że:

- a) istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 10.000,00 zł,
- b) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, których wartość początkowa przekracza kwotę 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową,
- c) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych, o wartości przekraczającej 500,00 zł do wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji pod datą przyjęcia do użytkowania (ewidencja ilościowo-wartościowa),
- d) do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady analogiczne jak dla środków trwałych,
- e) materiały wycenia się według ceny zakupu,
- f) należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- g) środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się w wartości nominalnej,
- h) lokaty bankowe prezentowane są na dzień bilansowy jako suma wartości nominalnej oraz wartości odsetek, oszacowanych za pomocą stopy procentowej wynikającej z danej lokaty, nicnotyfikowanych jeszcze przez bank w części przypadającej na okres objęty sprawozdaniem finansowym,
- i) zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty.

## **8. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat**

- nie wstąpiły.



**DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**ZA 2023 ROK**

**1. Bilans na dzień 31.12.2023r.**

<b>AKTYWA</b>	
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>1 666 809,02</b>
1. Rzeczowe aktywa trwałe	1 666 809,02
a) środki trwałe - grunty	29 811,00
b) środki trwałe - budynki	1 424 793,70
c) środki trwałe - urządzenia techniczne i maszyny	53 261,97
d) inne środki trwałe	158 942,35
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>2 346 222,39</b>
1. Zapasy - materiały	12 957,15
2. Należności krótkoterminowe	527 779,56
a) z tytułu dostaw i usług	510 708,56
b) inne należności	17 071,00
3. Inwestycje krótkoterminowe	1 799 055,78
-Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	6 429,90
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 429,90
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>4 013 031,41</b>

<b>PASYWA</b>	
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>3 208 249,09</b>
1. Fundusz założycielski	919 616,41
2. Fundusz zakładu	2 237 806,74
3. Zysk netto	50 825,94
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>804 782,32</b>
1. Zobowiązania krótkoterminowe	431 993,95
a) z tytułu dostaw i usług	251 016,82
b) z tytułu podatków, ubezpieczeń	180 977,13
2. Fundusze specjalne	18 658,57
3. Rozliczenia międzyokresowe - długoterminowe	354 129,80
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>4 013 031,41</b>

## 2. Rachunek zysków i strat - wariant kalkulacyjny

## Rachunek zysków i strat - ujęcie bilansowe

I. PRZYCHODY	
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 021 223,67 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	176 602,65 zł
3. Przychody finansowe	61 590,44 zł
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>6 259 416,76 zł</b>

II. KOSZTY	
1. Koszty sprzedaży	6 208 590,28 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne/finansowe	0,54 zł
<b>RAZEM KOSZTY</b>	<b>6 208 590,82 zł</b>

WYNIK FINANSOWY 2023 rok	
I. PRZYCHODY	6 259 416,76 zł
II. KOSZTY	6 208 590,82 zł
<b>ZYSK NETTO</b>	<b>50 825,94 zł</b>

## 3. Szczegółowy wykaz zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz ich umorzeń

## Aktywa trwałe

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	29 811,00			29 811,00
Budynki	2 450 602,47			2 450 602,47
Maszyny i urządzenia techniczne	274 548,29			274 548,29
Pozostałe	1 114 573,70	12 500,01	155 816,20	971 257,51
Niskowartościowe	541 565,63	22 595,04	38 226,04	525 934,63
<b>Ogółem</b>	<b>4 411 101,09</b>	<b>35 095,05</b>	<b>194 042,24</b>	<b>4 252 153,90</b>
<i>Umorzenie</i>				
Budynki	964 543,71	61 265,06		1 025 808,77
Maszyny i urządzenia techniczne	217 093,25	4 193,07		221 286,32
Pozostałe	917 389,21	50 742,15	155 816,20	812 315,16
Niskowartościowe	541 565,63	22 595,04	38 226,04	525 934,63
<b>Ogółem</b>	<b>2 640 591,80</b>	<b>138 795,32</b>	<b>194 042,24</b>	<b>2 585 344,88</b>

Zwiększenia w środkach trwałych na kwotę 35.095,05 to zakup sprzętu na potrzeby jednostki.

W 2023 r. GOZ w Skarszewach zakupił sprzęt i aparaturę medyczną m.in.: wagę medyczną -analizator składu ciała, wózki inwalidzkie (2 szt.), stolik zabiegowy oraz pozostały sprzęt m.in. tablety (3 szt.), maszynę czyszczącą.

#### 4. Szczegółowy wykaz zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

##### Wartości niematerialne i prawne

Grupa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	55 405,47	3 710,15	0,00	57 457,03
<i>Umorzenie</i>				
Wartości niematerialne i prawne	55 405,47	3 710,15	0,00	57 457,03

Zwiększenie to zakup licencji programu antywirusowego.

#### 5. Fundusz własny

Stan funduszu własnego na dzień 31.12.2023 r. obejmuje:

- Fundusz założycielski 919 616,41
- Fundusz zakładu 2 237 806,74
- Zysk netto roku 2023 50 825,94

Wielkość funduszy własnych w roku 2023 kształtowała się następująco:

Lp.	Nazwa Funduszu	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Zmniejszenie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1.	Fundusz założycielski	919 616,41			919 616,41
2.	Fundusz zakładu	2 103 186,57	134 620,17		2 237 806,74
3.	Zysk netto za 2022 r.	134 620,17			
4.	Wynik finansowy netto 2023r.				50 825,94
<b>Razem</b>					<b>3 208 249,09</b>

W roku 2023 miały miejsce następujące zmiany funduszu zakładu:

1. Stan na 01.01.2023 r. 2 103 186,57
2. Przeniesienie wyniku roku 2022 (zwiększenie) 134 620,17
3. Stan na 31.12.2023 r. 2 237 806,74

W roku 2023 nie wystąpiły zmiany w funduszu założycielskim.

**6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
<b>1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>6 419,70</b>	<b>6 429,90</b>	<b>6 419,70</b>	<b>6 429,90</b>
Polisy ubezpieczeniowe OC i składników majątku	6 419,70	6 429,90	6 419,70	6 429,90
<b>2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>365 804,41</b>	<b>0,00</b>	<b>11 674,61</b>	<b>354 129,80</b>
Dotacja Projekt - Zdrowsze jutro	365 804,41	0,00	11 674,61	354 129,80

Środki pieniężne otrzymane w formie dotacji, darowizny lub nie podlegającego zwrotowi przekazania na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Jednocześnie kwoty zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł.

**7. Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują:**

Środki pieniężne	Kwota
rachunek bankowy (podstawowy)	412 228,58
rachunek VAT	0,00
rachunek ZFŚS	1 587,57
środki pieniężne w kasie	1 000,00
lokaty terminowe	1 384 125,83
inne środki pieniężne-środki pieniężne w drodze	113,80
<b>Ogółem</b>	<b>1 799 055,78</b>

**8. Dane o kosztach rodzajowych**

Rodzaj kosztu	Kwota
Zużycie materiałów i energii	320 338,58
Usługi obce	2 148 403,90
Podatki i opłaty	9 106,00
Wynagrodzenia	2 916 389,24
Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników	619 180,36
Amortyzacja	142 505,47
Pozostałe koszty rodzajowe	52 666,73
<b>Razem</b>	<b>6 208 590,28</b>

**9. Przychody netto z działalności podstawowej, przychody operacyjne oraz finansowe**

Przychody	Kwota
NFZ Poradnia lekarza poz	4 175 170,40
NFZ Gabinet pielęgniarki poz	706 402,80
NFZ Gabinet położnej poz	195 700,42
NFZ Transport sanitarny	83 948,90
NFZ Koordynacja opieki	154 436,54
NFZ Poradnia ginekologiczno położnicza	383 182,65
NFZ COVID szczepienia	2 057,96
Pozostała sprzedaż - usługi medyczne	289 925,40
Pozostałe - programy zdrowotne	22 512,00
Pozostała sprzedaż usług (mieszkania)	7 886,60
Dotacja-Projekt Zdrowsze jutro (odpisy amortyzacyjne)	11 674,61
Dotacja Refundacja MZ rezydentura	116 942,16
Dotacja Refundacja dodatek kierownika specjalizacji	7 054,70
Wynajem pomieszczeń	20 129,52
Dofinansowanie KFS	16 736,00
Program Polska Bezgotówkowa	2 123,74
Pozostałe	1 941,92
Odsetki od lokat bankowych	61 590,44
<b>Razem</b>	<b>6 259 416,76</b>

**10. Propozycja podziału zysku za rok obrotowy 2023.**

Zysk netto za 2023 rok w kwocie 50 825,94 zostanie przekazany na zwiększenie funduszu zakładu.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Ewa WiechaDYREKTOR  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Siankiewicach  
Joanna Piankowska

**UZASADNIENIE**

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Skarszewach podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym w przypadku tej jednostki organizacyjnej jest Rada Miejska w Skarszewach. W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest spełnieniem obowiązku ustawowego.