

**UCHWAŁA NR III/9/24  
RADY GMINY OSIE**

z dnia 18 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu za 2023 r.**

Na podstawie art. 7 ust 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721) i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619) oraz art. 121 ust 1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. 2024 r., poz.799) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminna Przychodnia w Osiu z siedzibą w Osiu, ul. Dworcowa 7 składającego się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 3) informacji dodatkowej – sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu za okres od 1.01.2023 r. - 31.12.2023 r., informacji o stanie mienia komunalnego, informacji o umorzeniu środków trwałych; stanowiących załączniki do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Gminy

**Dawid Warzyński**

## **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający tj. Radę Gminy w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Przyjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową uznaje się za zasadne.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

dla:  
**GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU**

za okres:  
**2023-01-01 - 2023-12-31**

Data sporządzenia:  
**2024-02-03**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: GMINNA PRZYCHODNIA W OSIU

NIP: 5591696957

KRS: 0000004417

### Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: OSIE

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: ŚWIECKI

Gmina: OSIE

### Adres polski

Ulica: DWORCOWA 7

Miejscowość: OSIE

Kod pocztowy: 86-150

Poczta: OSIE

Województwo: KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat: ŚWIECKI

Gmina: OSIE

### Wskazanie zastosowanych uproszczeń

Liczba pacjentów objętych opieką zdrowotną - 4453

Liczba pracowników zatrudnionych na umowę o pracę - 12

Kontrakty lekarskie na dzień 31.12.2023 r - 2

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

Tak  Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak  Nie

### Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

a) rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy;

b) wycena aktywów i pasywów;

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa pomniejszona o umorzenia,

- środki pieniężne o wartości nominalnej,

- odpisy amortyzacyjne w 2023 r. są dokonywane zgodnie z art 16a-16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za rok 2023 ustalono w oparciu o wersję kalkulacyjną.

Przychody ze sprzedaży w rachunku zysków i strat przyjęto w wartości brutto.

### Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady przyjęte do sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości. Zasady te w formie Polityki Rachunkowości i Zakładowego Planu Kont przystosowane są do potrzeb jednostki.

### Przyjęte zasady pozostałe

Sprawozdanie Finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 5 do Ustawy o rachunkowości.



## Bilans

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
Aktywa razem	1 243 334.99	1 200 357.70
A. Aktywa trwałe	740 373.58	760 930.22
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	740 373.58	760 930.22
- środki trwałe	740 373.58	760 930.22
B. Aktywa obrotowe	502 961.41	439 427.48
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	191 402.79	165 021.66
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	191 402.79	165 021.66
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	311 558.62	274 405.82
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	311 558.62	274 405.82
Pasywa razem	1 243 334.99	1 200 357.70
A. Kapitał (fundusz) własny	1 180 619.10	1 179 950.82
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 179 950.82	1 301 844.24
VI. Zysk (strata) netto	668.28	-121 893.42
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 715.89	20 406.88
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	29 465.89	20 406.88
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0.00	0.00
- do 12 miesięcy	29 465.89	20 365.09
IV. Rozliczenia międzyokresowe	33 250.00	0.00

## Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

Kwoty w złotych

Nazwa	Kw. bieżąca	Kw. poprzednia
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 320 545.48	2 112 931.50
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 414 402.20	2 297 902.90
E. Zysk (strata) ze sprzedaży	-93 856.72	-184 971.40
F. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	94 525.00	63 082.60
G. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	0.00	1.00
I. Koszty finansowe, w tym:	0.00	3.62
I. Odsetki, w tym:	0.00	3.62
J. Zysk (strata) brutto	668.28	-121 893.42
L. Zysk (strata) netto	668.28	-121 893.42

## Objaśnienia i załączniki

1.

Podstawa prawna funkcjonowania Gminnej Przychodni w Osiu:

- 1) Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r o działalności leczniczej,
- 2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
- 3) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- 4) Ustawa z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości
- 5) Statut Gminnej Przychodni w Osiu,
- 6) Regulamin organizacyjny Gminnej Przychodni w Osiu.

Podstawową działalnością Gminnej Przychodni w Osiu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie :

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej
- Ambulatoryjnej Opieki Zdrowotnej (ginekolog i położna)

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Maciej Czuryło  
Data: 2024.02.03 19:08:01 CET



## Sprawozdanie finansowe Gminnej Przychodni w Osiu

za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Działalność finansowa Gminnej Przychodni w Osiu w wyżej wymienionym okresie przedstawia się następująco:

### Przychody:

Sprzedż usług działałności podstawowej (NFZ)	konto 701	2 150 865,34 zł
Sprzedż usług działałności dodatkowej	konto 702	169 680,14 zł
Pozostałe przychody operacyjne	konto 760	94 525,00 zł
		-----
		<b>2 415 070,48 zł</b>

### Koszty:

Amortyzacja środków trwałych	konto 400	59 514,64 zł
Zużycie materiałów i energii	konto 401	150 508,52 zł
Usługi obce	konto 402	421 736,70 zł
Podatki i opłaty	konto 403	40,00 zł
Wynagrodzenia	konto 404	1 526 898,11 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	konto 405	247 906,64 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	konto 406	7 797,59 zł
		-----
		<b>2 414 402,20 zł</b>

Wynik finansowy za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. jest dodatni i wynosi **668,28 zł**.

### Szczegółowy wykaz kosztów

<b>400</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>59 514,64</b>
	Amortyzacja środków trwałych	59 514,64
<b>401</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>150 508,52</b>
	<i>Zużycie materiałów niemedycznych</i>	<i>22 670,11</i>
	Materiały do remontu i konserwacji budynków	277,49
	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury niemedycznej	400,00
	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu, aparatury medycznej	91,26



	Materiały do napraw i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT	588,88
	Materiały do utrzymania czystości	6 474,49
	Papier ksero	104,49
	Tonery i tusze	1 834,14
	Druki i recepty	1 790,33
	Pozostałe materiały biurowe	2 498,97
	Materiały związane z utrzymaniem terenu	601,01
	Pozostałe artykuły gospodarcze	1 560,87
	Gazy techniczne	2 398,50
	Pozostałe materiały niemedyczne	4 049,68
	<b>Zużycie materiałów medycznych</b>	<b>80 543,53</b>
	<b>Pozostałe leki</b>	<b>64 613,70</b>
	<i>Materiały medyczne w tym:</i>	<i>15 929,83</i>
	Igły, strzykawki, wenflony	1 249,34
	Rękawice jednorazowe	667,98
	Środki opatrunkowe	1 503,37
	Gazy medyczne (tlen, azot i inne)	3 360,76
	Środki dezynfekcyjne	1 822,16
	Pozostały jednorazowy sprzęt i materiały medyczne	5 784,65
	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	1 541,57
	<b>Zużycie energii</b>	<b>47 294,88</b>
	Energia elektryczna	25 332,05
	Woda i ścieki	2 363,41
	Opał (ogrzewanie)	19 599,42
<b>402</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>421 736,70</b>
	<b>Usługi niemedyczne w tym</b>	<b>68 828,38</b>
	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń elektrycznych	8 181,96
	Remonty, naprawy, konserwacje instalacji i urządzeń wentylacyjnych i klimatyzacyjnych (HVAC)	2 588,00
	Remonty, naprawy, konserwacje urządzeń pozostałych	3 160,00
	Przeglądy budynków, budowli, instalacji i urządzeń technicznych	4 325,30
	Konserwacja i przeglądy sprzętu med. i aparatury med. - stanowiących własność świadczeniodawcy	1 399,50
	Usługi pocztowe i kurierskie	1 405,45
	Usługi telekomunikacyjne	11 061,54
	Usługi bankowe	1 884,84
	Usługi sprzątnięcia	4 290,00
	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady medyczne	1 424,40
	Odbiór odpadów i utylizacja - odpady pozostałe	8 162,64
	Usługi utrzymania terenu	295,20
	Pozostałe usługi informatyczne	19 028,47
	Inne usługi niemedyczne	1 621,08
	<b>Usługi medyczne</b>	<b>352 908,32</b>

	Zakup usług diagnostyki laboratoryjnej	180 167,41
	Zakup pozostałych usług diagnostycznych	5 162,05
	Podwykonawstwo medyczne - lekarze	167 578,86
<b>403</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>40,00</b>
	Opłaty skarbowe, sądowe i notarialne	40,00
<b>404</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>1 526 898,11</b>
	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	1 386 197,50
	Umowy zlecenia	140 700,61
<b>405</b>	<b>Składki na rzecz ZUS i inne świadczenia na rzecz pracowników</b>	<b>247 906,64</b>
	Składki ZUS - umowy o pracę	235 689,63
	Składki ZUS od umów zleceń	10 668,01
	Koszty zachowania bezpieczeństwa i higieny pracy (BHP)	1 450,00
	Szkolenia pracowników	99,00
<b>406</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>7 797,59</b>
	Koszty krajowych podróży służbowych	977,50
	Koszty ubezpieczeń majątkowych, OC, komunikacyjnych	6 470,09
	Inne pozostałe koszty	350,00

#### Szczegółowy wykaz przychodów

<b>701</b>	<b>Sprzedaż usług działalności podstawowej</b>	<b>2 150 865,34</b>
<b>702</b>	<b>Sprzedaż usług działalności dodatkowej</b>	<b>169 680,14</b>
	Rehabilitacja	33 132,00
	Czynsze	32 169,24
	Szczepienia	40 646,00
	Badania laboratoryjne	63 732,90
<b>760</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne - dotacje</b>	<b>94 525,00</b>

#### STAN ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA 31.12.2023 R.

- rachunek podstawowy – 311 557,62 zł
- Środki pieniężne w kasie – 1,00 zł

#### STAN ZOBOWIĄZAŃ I NALEŻNOŚCI NA 31.12.2023 R.

##### Zobowiązania krótkoterminowe:

- z tytułu zakupu materiałów i usług – 29 465,89 zł
- z tytułu ubezpieczeń społecznych i składek na Fundusz Pracy (wobec ZUS) – 0,00 zł
- Inne rozrachunki z pracownikami (delegacje) – 0,00 zł

##### Należności krótkoterminowe:

- z tytułu zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w Bydgoszczy – 191 402,79 zł



Gminna Przychodnia w Osiu na dzień 31.12.2023 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych.

W powyższym okresie zakupiono komputer o wartości 3 958,00 zł oraz niszczarkę Verotech o wartości 779,00 zł, Głowica 3Sc-RS ultrasonograficzną o wartości 35 000,00 zł (zakup pokryty w całości dofinansowaniem), fotele biurowe o łącznej wartości 1 791,00 zł.

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Maciej Czuryło  
Data: 2024.02.09 19:07:47 CET

**Informacja o stanie mienia komunalnego  
sporządzona na dzień 31.12.2023 r.**

<i>KŚT</i>	<i>Określenie środka trwałego</i>	<i>Wartość początkowa na 01.01.2023</i>	<i>Zwiększenie</i>	<i>Zmniejszenie</i>	<i>Wartość początkowa na 31.12.2023</i>
0	Grunty	16 800,00			16 800,00
1	Budynki	1 075 065,50			1 075 065,50
2	Budowle (parking)	30 000,00			30 000,00
3-4	Maszyny i urządzenia	117 347,00	3 958,00		121 305,00
8	Ultrasonograf Voluson S8, głowica IC9-RS, głowica C1-5-RS głowica 3sc-rs ultrasonograficzna	127 900,00	35 000,00		162 900,00
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 367 112,50</b>			<b>1 367 112,50</b>
	<b>Wyposażenie</b>	<b>355 908,22</b>	<b>2 570,00</b>		<b>358 478,22</b>
	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>24 308,86</b>			<b>24 308,86</b>

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Maciej Czuryło  
Data: 2024.02.04 19:07:22 CET



**Umorzenie środków trwałych w 2023 r.**  
**Jednostka organizacyjna: Gminna Przychodnia w Osiu**

<i>Grupa</i>	<i>Określenie środka trwałego</i>	<i>Wartość początkowa na 31.12.2023</i>	<i>Stawka umorzenia</i>	<i>Wartość umorzenia do 2022</i>	<i>Wartość umorzenia w 2023</i>	<i>Wartość umorzenia do 2023</i>
0	Grunty	16 800,00	-	-	-	-
1	Budynek GP	1 075 065,50	2,50%	447 623,28	26 876,64	474 499,92
2	Budowle (parking)	30 000,00	4,50%	13 500,00	1 350,00	14 850,00
3-4	Maszyny i urządzenia techniczne	121 305,00	14,00%	117 347,00	3 958,00	121 305,00
8	Ultrasonograf Voluson S8, głowica IC9-RS, głowica C1-5-RS głowica 3sc-rs ultrasonograficzna	162 900,00	20,00%	27 712,00	27 330,00	55 042,00
	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1 406 070,50</b>		<b>606 182,28</b>	<b>59 514,64</b>	<b>665 696,92</b>
	<b>Wyposażenie</b>	<b>355 908,22</b>	<b>100,00%</b>	<b>355 908,22</b>	<b>2 570,00</b>	<b>358 478,22</b>
	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>15 841,17</b>	<b>100,00%</b>	<b>24 308,86</b>		<b>24 308,86</b>

Signature Not Verified  
Dokument podpisany przez  
Maciej Czuryło  
Data: 2024.02.09 19:08:11 CET