

**UCHWAŁA NR III/25/24  
RADY GMINY W BĘDKOWIE**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki  
Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 609, zm. Dz.U. z 2024r. poz. 721), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023r. poz. 295, zm.: Dz. U. z 2024r. poz. 619) Rada Gminy w Będkowie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Będkowie Centrum Medycznego Salus za rok 2023, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

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

Przewodniczący Rady Gminy

**Karolina Rauch**

*P. Skarbiuk*  
*P. Netman*  
2024-03-27

JACEK GIERMAZIAK

PESEL: 57061112933

UG Będków



URZĄD GMINY W BĘDKOWIE  
BĘDKÓW  
BĘDKÓW  
UL. PARKOWA 3

INNE PISMO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

Dzień dobry,

Przesyłam sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

Z poważaniem

Jacek Giermazlak

Dyrektor SP ZOZ "Gminnego Ośrodka Zdrowia"

w Będkowie

Załączniki:

1. Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna).pdf
2. Informacja dodatkowa 2023.pdf
3. Informacje ogólne - zgodnie z zał. nr 4 do ust. o rach. (Jednostka Mikro).pdf
4. Informacje uzupełniające do bilansu - zgodnie z zał. nr 4 do ust. o rach. (Jednostka Mikro).pdf
5. Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna).pdf

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć  
oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2024-03-27T17:06:10.949+01:00

Podpis elektroniczny

**Bilans - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)**  
Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023

| Pozycja                                                                            | Symbol              | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                                                                | <b>AKTYWA</b>       | <b>174 256,02</b>                        |                  | <b>214 871,66</b>                        |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                            | <b>AKTYWA_A</b>     |                                          |                  |                                          |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                          | <b>AKTYWA_A_I</b>   |                                          |                  |                                          |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                                            | AKTYWA_A_I_1        |                                          |                  |                                          |
| 2. Wartość firmy                                                                   | AKTYWA_A_I_2        |                                          |                  |                                          |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                                            | AKTYWA_A_I_3        |                                          |                  |                                          |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     | AKTYWA_A_I_4        |                                          |                  |                                          |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | <b>AKTYWA_A_II</b>  |                                          |                  |                                          |
| 1. Środki trwałe                                                                   | AKTYWA_A_II_1       |                                          |                  |                                          |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | AKTYWA_A_II_1_A     |                                          |                  |                                          |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | AKTYWA_A_II_1_B     |                                          |                  |                                          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | AKTYWA_A_II_1_C     |                                          |                  |                                          |
| d) środki transportu                                                               | AKTYWA_A_II_1_D     |                                          |                  |                                          |
| e) inne środki trwałe                                                              | AKTYWA_A_II_1_E     |                                          |                  |                                          |
| 2. Środki trwałe w budowie                                                         | AKTYWA_A_II_2       |                                          |                  |                                          |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                                             | AKTYWA_A_II_3       |                                          |                  |                                          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                              | <b>AKTYWA_A_III</b> |                                          |                  |                                          |
| 1. Od jednostek powiązanych                                                        | AKTYWA_A_III_1      |                                          |                  |                                          |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | AKTYWA_A_III_2      |                                          |                  |                                          |
| 3. Od pozostałych jednostek                                                        | AKTYWA_A_III_3      |                                          |                  |                                          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                                               | <b>AKTYWA_A_IV</b>  |                                          |                  |                                          |
| 1. Nieruchomości                                                                   | AKTYWA_A_IV_1       |                                          |                  |                                          |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                                 | AKTYWA_A_IV_2       |                                          |                  |                                          |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | AKTYWA_A_IV_3       |                                          |                  |                                          |
| a) w jednostkach powiązanych                                                       | AKTYWA_A_IV_3_A     |                                          |                  |                                          |
| - udziały lub akcje                                                                | AKTYWA_A_IV_3_A_1   |                                          |                  |                                          |
| - inne papiery wartościowe                                                         | AKTYWA_A_IV_3_A_2   |                                          |                  |                                          |
| - udzielone pożyczki                                                               | AKTYWA_A_IV_3_A_3   |                                          |                  |                                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | AKTYWA_A_IV_3_A_4   |                                          |                  |                                          |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | AKTYWA_A_IV_3_B     |                                          |                  |                                          |
| - udziały lub akcje                                                                | AKTYWA_A_IV_3_B_1   |                                          |                  |                                          |
| - inne papiery wartościowe                                                         | AKTYWA_A_IV_3_B_2   |                                          |                  |                                          |
| - udzielone pożyczki                                                               | AKTYWA_A_IV_3_B_3   |                                          |                  |                                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | AKTYWA_A_IV_3_B_4   |                                          |                  |                                          |
| c) w pozostałych jednostkach                                                       | AKTYWA_A_IV_3_C     |                                          |                  |                                          |
| - udziały lub akcje                                                                | AKTYWA_A_IV_3_C_1   |                                          |                  |                                          |
| - inne papiery wartościowe                                                         | AKTYWA_A_IV_3_C_2   |                                          |                  |                                          |
| - udzielone pożyczki                                                               | AKTYWA_A_IV_3_C_3   |                                          |                  |                                          |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | AKTYWA_A_IV_3_C_4   |                                          |                  |                                          |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                                  | AKTYWA_A_IV_4       |                                          |                  |                                          |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | <b>AKTYWA_A_V</b>   |                                          |                  |                                          |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | AKTYWA_A_V_1        |                                          |                  |                                          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 | AKTYWA_A_V_2        |                                          |                  |                                          |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                          | <b>AKTYWA_B</b>     | <b>174 256,02</b>                        |                  | <b>214 871,66</b>                        |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                   | <b>AKTYWA_B_I</b>   |                                          |                  |                                          |
| 1. Materiały                                                                       | AKTYWA_B_I_1        |                                          |                  |                                          |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                   | AKTYWA_B_I_2        |                                          |                  |                                          |
| 3. Produkty gotowe                                                                 | AKTYWA_B_I_3        |                                          |                  |                                          |
| 4. Towary                                                                          | AKTYWA_B_I_4        |                                          |                  |                                          |

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE  
KRS: 0000102320

| Pozycja                                                                                                         | Symbol             | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi                                                                                 | AKTYWA_B_I_5       |                                          |                  |                                          |
| II. Należności krótkoterminowe                                                                                  | AKTYWA_B_II        | 122 337,69                               |                  | 158 229,41                               |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                                                                          | AKTYWA_B_II_1      |                                          |                  |                                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | AKTYWA_B_II_1_A    |                                          |                  |                                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | AKTYWA_B_II_1_A_1  |                                          |                  |                                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           | AKTYWA_B_II_1_A_2  |                                          |                  |                                          |
| b) inne                                                                                                         | AKTYWA_B_II_1_B    |                                          |                  |                                          |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | AKTYWA_B_II_2      |                                          |                  |                                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | AKTYWA_B_II_2_A    |                                          |                  |                                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | AKTYWA_B_II_2_A_1  |                                          |                  |                                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           | AKTYWA_B_II_2_A_2  |                                          |                  |                                          |
| b) inne                                                                                                         | AKTYWA_B_II_2_B    |                                          |                  |                                          |
| 3. Należności od pozostałych jednostek                                                                          | AKTYWA_B_II_3      | 122 337,69                               |                  | 158 229,41                               |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | AKTYWA_B_II_3_A    | 122 337,69                               |                  | 158 229,41                               |
| - do 12 miesięcy                                                                                                | AKTYWA_B_II_3_A_1  | 122 337,69                               |                  | 158 229,41                               |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                           | AKTYWA_B_II_3_A_2  |                                          |                  |                                          |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | AKTYWA_B_II_3_B    |                                          |                  |                                          |
| c) inne                                                                                                         | AKTYWA_B_II_3_C    |                                          |                  |                                          |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | AKTYWA_B_II_3_D    |                                          |                  |                                          |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                                                                                 | AKTYWA_B_III       | 51 918,33                                |                  | 56 642,25                                |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | AKTYWA_B_III_1     | 51 918,33                                |                  | 56 642,25                                |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | AKTYWA_B_III_1_A   |                                          |                  |                                          |
| - udziały lub akcje                                                                                             | AKTYWA_B_III_1_A_1 |                                          |                  |                                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      | AKTYWA_B_III_1_A_2 |                                          |                  |                                          |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | AKTYWA_B_III_1_A_3 |                                          |                  |                                          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | AKTYWA_B_III_1_A_4 |                                          |                  |                                          |
| b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | AKTYWA_B_III_1_B   |                                          |                  |                                          |
| - udziały lub akcje                                                                                             | AKTYWA_B_III_1_B_1 |                                          |                  |                                          |
| - inne papiery wartościowe                                                                                      | AKTYWA_B_III_1_B_2 |                                          |                  |                                          |
| - udzielone pożyczki                                                                                            | AKTYWA_B_III_1_B_3 |                                          |                  |                                          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | AKTYWA_B_III_1_B_4 |                                          |                  |                                          |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | AKTYWA_B_III_1_C   | 51 918,33                                |                  | 56 642,25                                |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | AKTYWA_B_III_1_C_1 | 51 918,33                                |                  | 56 642,25                                |
| - inne środki pieniężne                                                                                         | AKTYWA_B_III_1_C_2 |                                          |                  |                                          |
| - inne aktywa pieniężne                                                                                         | AKTYWA_B_III_1_C_3 |                                          |                  |                                          |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              | AKTYWA_B_III_2     |                                          |                  |                                          |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                  | AKTYWA_B_IV        |                                          |                  |                                          |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               | AKTYWA_C           |                                          |                  |                                          |
| D. Udziały (akcje) własne                                                                                       | AKTYWA_D           |                                          |                  |                                          |
| PASYWA RAZEM                                                                                                    | PASYWA             | 174 256,02                               |                  | 214 871,66                               |
| A. Kapitał (fundusz) własny                                                                                     | PASYWA_A           | 165 011,48                               |                  | 212 430,95                               |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                                 | PASYWA_A_I         | 212 430,95                               |                  | 184 531,95                               |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                                          | PASYWA_A_II        |                                          |                  |                                          |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                     | PASYWA_A_II_1      |                                          |                  |                                          |
| - pozostałe kapitały (np. zysk zatrzymany)                                                                      | PASYWA_A_II_INNE   |                                          |                  |                                          |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                                            | PASYWA_A_III       |                                          |                  |                                          |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                                       | PASYWA_A_III_1     |                                          |                  |                                          |
| - pozostały                                                                                                     | PASYWA_A_III_INNE  |                                          |                  |                                          |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                                             | PASYWA_A_IV        |                                          |                  |                                          |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                                    | PASYWA_A_IV_1      |                                          |                  |                                          |
| - na udziały (akcje) własne                                                                                     | PASYWA_A_IV_2      |                                          |                  |                                          |

| Pozycja                                                                                                | Symbol             | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| - pozostały                                                                                            | PASYWA_A_IV_INNE   |                                          |                  |                                          |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                                       | PASYWA_A_V         |                                          |                  |                                          |
| VI. Zysk (strata) netto                                                                                | PASYWA_A_VI        | <b>-47 419,47</b>                        |                  | <b>27 899,00</b>                         |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    | PASYWA_A_VII       |                                          |                  |                                          |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                                              | PASYWA_B           | <b>9 244,54</b>                          |                  | <b>2 440,71</b>                          |
| I. Rezerwy na zobowiązania                                                                             | PASYWA_B_I         |                                          |                  |                                          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                                    | PASYWA_B_I_1       |                                          |                  |                                          |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                         | PASYWA_B_I_2       |                                          |                  |                                          |
| - długoterminowa                                                                                       | PASYWA_B_I_2_1     |                                          |                  |                                          |
| - krótkoterminowa                                                                                      | PASYWA_B_I_2_2     |                                          |                  |                                          |
| 3. Pozostałe rezerwy                                                                                   | PASYWA_B_I_3       |                                          |                  |                                          |
| - długoterminowe                                                                                       | PASYWA_B_I_3_1     |                                          |                  |                                          |
| - krótkoterminowe                                                                                      | PASYWA_B_I_3_2     |                                          |                  |                                          |
| II. Zobowiązania długoterminowe                                                                        | PASYWA_B_II        |                                          |                  |                                          |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                                                                         | PASYWA_B_II_1      |                                          |                  |                                          |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | PASYWA_B_II_2      |                                          |                  |                                          |
| 3. Wobec pozostałych jednostek                                                                         | PASYWA_B_II_3      |                                          |                  |                                          |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | PASYWA_B_II_3_A    |                                          |                  |                                          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | PASYWA_B_II_3_B    |                                          |                  |                                          |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | PASYWA_B_II_3_C    |                                          |                  |                                          |
| d) zobowiązania wekslowe                                                                               | PASYWA_B_II_3_D    |                                          |                  |                                          |
| e) inne                                                                                                | PASYWA_B_II_3_E    |                                          |                  |                                          |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                                                                      | PASYWA_B_III       | <b>9 244,54</b>                          |                  | <b>2 440,71</b>                          |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                            | PASYWA_B_III_1     |                                          |                  |                                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | PASYWA_B_III_1_A   |                                          |                  |                                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | PASYWA_B_III_1_A_1 |                                          |                  |                                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | PASYWA_B_III_1_A_2 |                                          |                  |                                          |
| b) inne                                                                                                | PASYWA_B_III_1_B   |                                          |                  |                                          |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | PASYWA_B_III_2     |                                          |                  |                                          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | PASYWA_B_III_2_A   |                                          |                  |                                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | PASYWA_B_III_2_A_1 |                                          |                  |                                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | PASYWA_B_III_2_A_2 |                                          |                  |                                          |
| b) inne                                                                                                | PASYWA_B_III_2_B   |                                          |                  |                                          |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | PASYWA_B_III_3     | <b>9 244,54</b>                          |                  | <b>2 440,71</b>                          |
| a) kredyty i pożyczki                                                                                  | PASYWA_B_III_3_A   |                                          |                  |                                          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | PASYWA_B_III_3_B   |                                          |                  |                                          |
| c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | PASYWA_B_III_3_C   |                                          |                  |                                          |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | PASYWA_B_III_3_D   | <b>9 244,54</b>                          |                  | <b>2 440,71</b>                          |
| - do 12 miesięcy                                                                                       | PASYWA_B_III_3_D_1 | <b>9 244,54</b>                          |                  | <b>2 440,71</b>                          |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | PASYWA_B_III_3_D_2 |                                          |                  |                                          |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | PASYWA_B_III_3_E   |                                          |                  |                                          |
| f) zobowiązania wekslowe                                                                               | PASYWA_B_III_3_F   |                                          |                  |                                          |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | PASYWA_B_III_3_G   |                                          |                  |                                          |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | PASYWA_B_III_3_H   |                                          |                  |                                          |
| i) inne                                                                                                | PASYWA_B_III_3_I   |                                          |                  |                                          |
| 4. Fundusze specjalne                                                                                  | PASYWA_B_III_4     |                                          |                  |                                          |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                         | PASYWA_B_IV        |                                          |                  |                                          |
| 1. Ujemna wartość firmy                                                                                | PASYWA_B_IV_1      |                                          |                  |                                          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                     | PASYWA_B_IV_2      |                                          |                  |                                          |
| - długoterminowe                                                                                       | PASYWA_B_IV_2_1    |                                          |                  |                                          |
| - krótkoterminowe                                                                                      | PASYWA_B_IV_2_2    |                                          |                  |                                          |

| Pozycja | Symbol | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|---------|--------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
|---------|--------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez *Marta Mamelka*

Data: 2024.03.27 16:40:01 CEST

*podpis osoby sporządzającej*

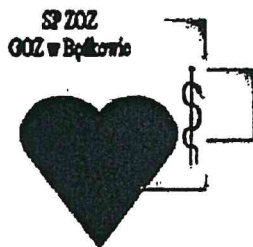
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez *Jacek Giermaziak*

Data: 2024.03.27 16:40:36 CEST

*podpis kierownika jednostki*

*data*



**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SAMODZIELNEGO PUBLICZNEGO  
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ  
„GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA” W BĘDKOWIE  
CENTRUM MEDYCZNEGO SALUS  
ZA ROK 2023**

**1. INFORMACJE OGÓLNE**

Niniejsza informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie Centrum Medycznego Salus z siedzibą w Będkowie ul. Reymonta 8, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez XX Wydział Sądu Rejonowego dla Łodzi Śródmieście pod numerem KRS 0000102320.

Przedmiotem działalności Zakładu jest realizacja zadań służących promocji zdrowia, zachowaniu zdrowia, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub odpowiednich przepisów regulujących zasady ich wykonywania. Poprzez świadczenie usług medycznych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej oraz stomatologii Zakład wykonuje postawione zadania i cele. Głównymi odbiorcami usług udzielanych przez Zakład są osoby objęte obowiązkowym ubezpieczeniem zdrowotnym, ubezpieczone w Narodowym Funduszu Zdrowia, z którym jednostka ma zawarte umowy.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023-31.12.2023 roku i zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w najbliższych latach. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez SP ZOZ działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. W omawianym sprawozdaniu finansowym wszystkie zdarzenia gospodarcze zostały wykazane zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

## 2. METODY WYCENY I SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład nieamortyzowanych środków trwałych wchodzi użyczony przez Gminę Będków Budynek „Gminnego Ośrodka Zdrowia” w Będkowie, ul. Reymonta 8, będący własnością Gminy Będków. Budynek został przekazany na mocy porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji leczniczej, stomatologii i specjalistyki na terenie Gminy Będków. Budynek ujęty jest w ewidencji pozabilansowej.

Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym przyjęto do używania środek trwały, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową.

Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej do 10.000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabilansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Ewidencja materiałów takich jak leki, sprzęt jednorazowego użytku, odczynniki, materiały diagnostyczne i opatrunkowe, środki do utrzymania czystości oraz inne materiały niezbędne do samodzielnego funkcjonowania SP ZOZ, w księgach rachunkowych ujmowane są według cen zakupu. Ze względu na ich niskie ilości oraz brak zapasów materiały te są odpisywane w ciężar kosztów w momencie ich zakupu według cen zakupu.

Ewidencja kosztów prowadzona jest przy wykorzystaniu kont zespołu „4”. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

### 3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

#### Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu

##### 3.1. Informacje uzupełniające do bilansu

| Aktywa                                            | Bilans otwarcia   | Bilans zamknięcia |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe             | 0,00              | 0,00              |
| B. Aktywa obrotowe, w tym:                        | 214 871,66        | 174 256,02        |
| – zapasy                                          | 0,00              | 0,00              |
| – należności krótkoterminowe                      | 158 229,41        | 122 337,69        |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00              | 0,00              |
| D. Udziały (akcje) własne                         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Aktywa razem</b>                               | <b>214 871,66</b> | <b>174 256,02</b> |

| Pasywa                                            | Bilans otwarcia   | Bilans zamknięcia |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:               | 212 430,95        | 165 011,48        |
| – kapitał (fundusz) podstawowy                    | 184 531,95        | 212 430,95        |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 2 440,71          | 9 244,54          |
| – rezerwy na zobowiązania                         | 0,00              | 0,00              |
| – zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Aktywa razem</b>                               | <b>214 871,66</b> | <b>174 256,02</b> |

3.2. Szczegółowy zakres wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenie z tytułu inwestycji, zmniejszeń oraz stan na koniec roku obrotowego.

| Nazwa Grupy Środka Trwałego                             | Wartość początkowa | Zwiększenia w 2023 r. | Zmniejszenia w 2023 r. | Wartość po zwiększeniu i zmniejszeniu | Umorzenie za 2023 r. | Umorzenie narastająco |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Gr. VIII narzędzia, ruchomości, przyrządy i wyposażenie | 370 395,71         | 0,00                  | 21 079,89              | 349 315,82                            | -                    | 349 315,82            |

|                                 |                   |             |                  |                   |             |                   |
|---------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Gr. VII<br>środki<br>transportu | 61 492,50         | 0,00        | 0,00             | 61 492,50         | -           | 61 492,50         |
| WNiP<br>Oprogramo-<br>wania     | 35 041,69         | 0,00        | 35 041,69        | 0,00              | -           | 0,00              |
| <b>RAZEM</b>                    | <b>466 929,90</b> | <b>0,00</b> | <b>56 121,58</b> | <b>410 808,32</b> | <b>0,00</b> | <b>410 808,32</b> |

3.3. Zobowiązania wobec budżetu państwa, gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Nie wystąpiły.**

3.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

**Nie dotyczy.**

3.5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenie i wykorzystanie oraz stan końcowy Funduszy.

| Lp. | Treść                    | Stan na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku |
|-----|--------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| 1.  | Fundusz<br>Założycielski | 0,00                  | -           | -            | 0,00                |
| 2.  | Fundusz Zakładu          | 212 430,95            | -           | 47 419,47    | 165 011,48          |

3.6. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenie, wykorzystanie, rozwiązanie i stan na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności, a więc zmniejszają aktywa. -

**Nie wystąpiły.**

3.7. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidzianym umową okresie spłaty.

Na dzień bilansowy występowały zobowiązania krótkoterminowe do 12 miesięcy wobec pozostałych jednostek, których termin płatności przypadał na miesiąc styczeń 2024 r.

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

Nie występowały zobowiązania z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie.

3.9. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów.

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

#### 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Uzupełniające dane o przychodach, kosztach i wyniku finansowym.

4.1. Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat.

| Przychody                                                    | Rok 2021     | Rok 2022     | Rok 2023     |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 1 003 636,02 | 1 187 789,91 | 1 443 742,85 |
| Pozostałe przychody operacyjne                               | 28 695,35    | 404,00       | 824,00       |
| Przychody finansowe                                          | 90,14        | 1,70         | 0,00         |

Przychody podstawowej działalności operacyjnej w całości obejmowały sprzedaż usług medycznych w ramach zawartych umów z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- Podstawowej Opieki Zdrowotnej – przychody na poziomie 557 093,34 zł,
- Rehabilitacji leczniczej – przychody na poziomie 641 785,29 zł,
- Leczenia stomatologicznego – przychody na poziomie 244 864,22 zł.

4.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych).

Odpisy nieplanowe nie wystąpiły.

4.3. Dane o kosztach działalności podstawowej według rodzaju w latach 2020-2023.

| Koszty | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|--------|----------|----------|----------|
|--------|----------|----------|----------|

## Informacje ogólne - zgodnie z zał. nr 4 do ust. o rach. (Jednostka Mikro)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i siedziba:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                             | Nazwa firmy: SP ZOZ "GMINNY OŚRODEK ZDROWIA" W BĘDKOWIE CENTRUM MEDYCZNE SALUS                          |                                                                                                |
| Siedziba:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             | Województwo: ŁÓDZKIE                                                                                    |                                                                                                |
| Powiat: TOMASZOWSKI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             | Gmina: BĘDKÓW                                                                                           |                                                                                                |
| Miejscowość: BĘDKÓW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                             | Kod pocztowy: 97-319                                                                                    |                                                                                                |
| Pocztą: BĘDKÓW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                             | Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego: |                                                                                                |
| Kod kraju [Country Code]:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kod pocztowy [Postal code]: | Nazwa miejscowości [City]:                                                                              | Nazwa ulicy [Street]:                                                                          |
| Numer budynku [Building number]:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Numer lokalu [Flat number]: | Identyfikator podatkowy NIP: 7732235195                                                                 | Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego: 0000102320 |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| Data od:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Data do:                    | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:                                                     |                                                                                                |
| Data początku okresu: 01.01.2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             | Data końca okresu: 31.12.2023                                                                           |                                                                                                |
| Zastosowane zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń: brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| Założenie kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: Tak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Nie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności: brak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                             |                                                                                                         |                                                                                                |
| <p><b>metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</b></p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zakład stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych są naliczane w formie liniowej. W skład nieamortyzowanych środków trwałych wchodził używany przez Gminę Będków Budynek, Gminnego Ośrodka Zdrowia "w Będkowie, ul. Reymonta 8, będcy własnością Gminy Będków. Budynek został przekazany na mocy porozumienia zadania w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, rehabilitacji i specjalistycznej na terenie Gminy Będków. Budynek ujęty jest w ewidencji pozabliansowej. Amortyzację rozpoczyna się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania środka trwałego, do końca tego miesiąca, którym następuje zrównanie odpisów amortyzacyjnych (umorzonych) z jego wartością początkową. Jednorazowo w ciężar kosztów odpisuje się środki trwałe o niskiej wartości. Wartość ta wynosi do 10.000,00 zł. Odpisu dokonuje się w miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej do 10.000,00 zł nie są zaliczane do środków trwałych, a ich ewidencja prowadzona jest pozabliansowo, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.</p> <p><b>ustalenie wyników finansowego:</b></p> <p>Wynik finansowy zgodnie z art. 17, ust. 1 pkt. 4-8 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych przeznaczają się w całości na działalność statutową - ochrona zdrowia.</p> <p><b>ustalenie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:</b></p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z rozdziałem 5 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.</p> <p><b>pozostałe:</b></p> |                             |                                                                                                         |                                                                                                |

Wydruk z programu OGNIEK e-Sprawozdania 2.0.07 - ognik.com.pl - licencja dla: 0000102320

|                                            |            |            |            |
|--------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Amortyzacja                                | 24 379,44  | 4 200,15   | 0,00       |
| Materiały i energia                        | 35 800,75  | 43 480,83  | 55 062,80  |
| Usługi obce                                | 133 987,28 | 218 947,95 | 274 258,69 |
| Podatki i opłaty                           | 6 030,00   | 5 376,00   | 6 018,00   |
| Wynagrodzenia                              | 697 530,01 | 771 183,84 | 933 414,39 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 116 032,09 | 107 331,51 | 150 341,32 |
| Pozostałe koszty                           | 6 599,90   | 9 776,33   | 7 024,98   |

Razem koszty rodzajowe w 2023 roku wynosiły 1 486 120,18 zł. Pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe nie występowały.

4.4. Działalność statutowa SP ZOZ jest zwolniona z płacenia podatku dochodowego od osób prawnych, zatem zysk brutto jest równy zyskowi netto.

4.5. Nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania.

4.6. W 2023 roku wynik finansowy był ujemny i wynosił 47 419,47 zł. Strata zostanie pokryta z środków zgromadzonych na Kapitałe podstawowym.

4.7. Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2023. wynosiła 10 osób, w tym przeciętna liczba wykonujących zawód medyczny wynosiła 8 osób. Usługi medyczne były również wykonywane na podstawie umów cywilnoprawnych, przez zleceniobiorców oraz przedsiębiorców.

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Marię Kamek  
Data: 2024.03.27 16:07 CET  
podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy  
Dokument podpisany przez Jacka Giermaziaka  
Data: 2024.03.27 16:07 CET  
podpis dyrektora jednostki

data

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE  
KRS: 0000102320

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Jolena Mametka  
Data: 2024.03.27 16:42:47 CEST

.....  
*podpis osoby sporządzającej*

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  Jacek Giermazlak  
Data: 2024.03.27 16:43:18 CEST

.....  
*podpis kierownika jednostki*

.....  
*data*

## Porównawczy Rachunek Zysków i Strat - zgodnie z zał. nr 1 do ust. o rach. (Jednostka Inna)

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 - 31.12.2023

| Pozycja                                                                                    | Symbol       | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:                                  | @            | 1 443 742,85                             |                  | 0 076 678-80                             |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | @I           |                                          |                  |                                          |
| - od pozostałych jednostek (pozycja robocza dla sum)                                       | ONY*QNANBY@@ | 1 443 742,85                             |                  | 0 076 678-80                             |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                  | @H           | 1 443 742,85                             |                  | 0 076 678-80                             |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | @IH          |                                          |                  |                                          |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | @IH          |                                          |                  |                                          |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | @IU          |                                          |                  |                                          |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                         | A            | 1 486 120,18                             |                  | 0 05/ 185-60                             |
| I. Amortyzacja                                                                             | A^H          | 0,00                                     |                  | 3 1/ / -04                               |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                           | A^IH         | 55 062,80                                |                  | 32 37/ -72                               |
| III. Usługi obce                                                                           | A^IH         | 274 258,69                               |                  | 107 836-84                               |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                                               | A^IU         | 6 018,00                                 |                  | 4 265+ /                                 |
| - podatek akcyzowy                                                                         | A^IU^O       |                                          |                  |                                          |
| - inne podatki                                                                             | A^IU^HMD     | 6 018,00                                 |                  | 4 265+ /                                 |
| V. Wynagrodzenia                                                                           | A^U          | 993 414,39                               |                  | 660 072-73                               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | A^UH         | 150 341,32                               |                  | 0/ 6 220-40                              |
| - emerytalne                                                                               | A^UH^O       | 150 341,32                               |                  | 0/ 6 220-40                              |
| - pozostałe składki                                                                        | A^UH^HMD     |                                          |                  |                                          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                            | A^UHH        | 7 024,98                                 |                  | 8 665-22                                 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                             | A^UIH        |                                          |                  |                                          |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                        | B            | -42 377,33                               |                  | 16 382-2/                                |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                          | C            | 824,00                                   |                  | 3/ 3+ /                                  |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | C^H          |                                          |                  |                                          |
| II. Dotacje                                                                                | C^IH         |                                          |                  |                                          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                          | C^IH         | 0,00                                     |                  | / + /                                    |
| IV. Inne przychody operacyjne                                                              | C^IU         | 824,00                                   |                  | 3/ 3+ /                                  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne                                                             | D            | 5 866,14                                 |                  | / + /                                    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | D^H          |                                          |                  |                                          |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | D^IH         |                                          |                  |                                          |
| III. Inne koszty operacyjne                                                                | D^IH         | 5 866,14                                 |                  | / + /                                    |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                        | E            | -47 419,47                               |                  | 16 786-2/                                |
| G. Przychody finansowe                                                                     | F            | 0,00                                     |                  | 0-6/                                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                   | F^H          |                                          |                  |                                          |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                        | F^H@         |                                          |                  |                                          |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | F^H@^O       |                                          |                  |                                          |
| - innych                                                                                   | F^H@^HMD     |                                          |                  |                                          |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                        | F^HA         |                                          |                  |                                          |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | F^HA^O       |                                          |                  |                                          |
| - innych                                                                                   | F^HA^HMD     |                                          |                  |                                          |
| II. Odsetki, w tym:                                                                        | F^IH         | 0,00                                     |                  | 0-6/                                     |
| - od jednostek powiązanych                                                                 | F^IH^I       |                                          |                  |                                          |
| - od innych jednostek                                                                      | F^IH^HMD     | 0,00                                     |                  | 0-6/                                     |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    | F^IH         |                                          |                  |                                          |
| - w jednostkach powiązanych                                                                | F^IH^I       |                                          |                  |                                          |
| - w innych jednostkach                                                                     | F^IH^HMD     |                                          |                  |                                          |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              | F^IU         |                                          |                  |                                          |
| V. Inne                                                                                    | F^U          |                                          |                  |                                          |
| H. Koszty finansowe                                                                        | G            |                                          |                  |                                          |
| I. Odsetki, w tym:                                                                         | G^H          |                                          |                  |                                          |
| - dla jednostek powiązanych                                                                | G^HI         |                                          |                  |                                          |

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W BĘDKOWIE  
KRS: 0000102320

| Pozycja                                                          | Symbol  | Stan na koniec bieżącego roku obrotowego | Dane porównawcze | Stan na koniec ubiegłego roku obrotowego |
|------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|
| - dla innych jednostek                                           | G*H*HMD |                                          |                  |                                          |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:         | G*H*    |                                          |                  |                                          |
| - w jednostkach powiązanych                                      | G*H*    |                                          |                  |                                          |
| - w innych jednostkach                                           | G*H*HMD |                                          |                  |                                          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | G*H*    |                                          |                  |                                          |
| IV. Inne                                                         | G*H*    |                                          |                  |                                          |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | H       | -47 419,47                               |                  | 16 788+ /                                |
| J. Podatek dochodowy                                             | I       |                                          |                  |                                          |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | J       |                                          |                  |                                          |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | K       | -47 419,47                               |                  | 16 788+ /                                |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Marlena Mameika  
Data: 2024.03.27 16:41:19 CET  
podpis osoby sporządzającej

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jacek Kozmałak  
Data: 2024.03.27 16:41:19 CET  
podpis kierownika jednostki

data

