

**UCHWAŁA NR 42/24  
RADY MIEJSKIEJ W ŚWIECIU**

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 i 721), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619) oraz art. 121 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799), uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się sprawozdanie finansowe za 2023 r. samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31.12.2023 r. na sumę bilansową 16 665 513,80 zł;
- 2) rachunku zysków i strat za 2023 r., w którym zysk netto wynosi 1 087 821,02 zł;
- 3) zestawienia zmian w kapitale własnym;
- 4) rachunku przepływów pieniężnych;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2.** Osiągnięty zysk netto za 2023 r. w wysokości 1 087 821,02 zł przeznaczona się na zwiększenie funduszu zakładu zgodnie z decyzją Dyrektora Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Świecia.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**Przewodniczący Rady  
Miejskiej**

**Jerzy Wójcik**

**Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu**

---

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**  
**za rok obrotowy 2023**

---

**1. Dane identyfikacyjne jednostki**

<b>Nazwa i siedziba spółki</b>	Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu Adres: 86-100 Świecie, ul. Wojska Polskiego 80
<b>Urząd Skarbowy</b>	Kujawsko-Pomorski Urząd Skarbowy w Bydgoszczy
<b>Identyfikacja podatkowa</b>	NIP: 559-16-97-046 decyzja US z dnia 31-12-1998 r.

**Informacja o obowiązku corocznego badania przez biegłego**

Jednostka podlega obowiązkowemu badaniu rocznego sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów. Badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok jest szóstym badaniem przez podmiot audytorski zgodnie z art. 64 ust.1 UoR.

**Rejestracja jednostki i forma prawna**

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej, posiadającym osobowość prawną. Organem założycielskim Przychodni jest Gmina Świecie. Przychodnia wpisana jest do rejestru zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy w dniu 15 grudnia 1998r. pod numerem KRS0000002863.

**Przedmiot działania**

Regon:091452062.

PKD 8621Z

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest zapewnienie ludności zamieszkałej na obszarze działania podstawowej opieki zdrowotnej.

**2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Dokonano weryfikacji okresów i stawek amortyzacji w wyniku czego zmieniono stawki amortyzacyjne dla niektórych środków trwałych.

**3. Informacja o trwaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w niezmnieszonym istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją, znane jednostce,

okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.

#### **4. Zasady polityki rachunkowości**

##### **I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego**

W roku obrotowym nie dokonano zmian przyjętych (zasad) Polityki Rachunkowości.

- **Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 120).

Podmiot stosuje wariant porównawczy ustalania wyniku finansowego.

Podmiot stosuje metodę pośrednią sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Na sprawozdanie finansowe Podmiotu składają się: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Bilans, Rachunek zysków i strat, Rachunek przepływów pieniężnych, Zestawienie zmian w kapitale własnym oraz Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Rokiem obrotowym w Podmiocie jest rok kalendarzowy.

#### **5.1. Metody wyceny:**

##### **Środki trwałe i WNIP**

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
  - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku wprowadzone były do ewidencji środków trwałych i umarzane metodą liniową,
  - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
  - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje umarzane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

##### **Aktywa obrotowe**

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

**a) zapasy :**

- materiały - w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.

**b) należności, roszczenia i zobowiązania**

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

**c) środki pieniężne**

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,

**Kapitały własne** w wartości nominalnej,

**Fundusze specjalne** w wartości nominalnej,

**Rozliczenia międzyokresowe** w wartości nominalnej,

**Wynik finansowy**

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych .

**Wynik działalności operacyjnej** stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a poniesionymi kosztami działalności operacyjnej.

**Wynik na operacjach finansowych** stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie zobowiązań.

**5.2. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:**

1. Sprawozdanie – sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Świecie, dn. 17-05-2024 r.

Sporządził: Hanna Karnecka

**Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu**

ul. Wojska Polskiego 80

86-100 Świecie

NIP: 559-16-97-046

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **17.05.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia****II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu**Siedziba: **województwo kujawsko\_pomorskie, powiat Świecie, gmina Świecie, miejscowość Świecie**Adres: **ul. Wojska Polskiego 80 86-100 Świecie**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **8621Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 559-16-97-046

Numer KRS: 0000002863

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2023...31.12.2023

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwałe i WNiP.

1.Wartość początkową środków trwałych i WNiP ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2.Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

- środki trwałe o wartości jednostkowej do 3500,00 o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku wprowadzone były do ewidencji środków trwałych i umarzone metodą liniową,

- pozostałe środki trwałe umarzone były metodą liniową za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- wartości niematerialne i prawne-programy, licencje umarzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Aktywa obrotowe.

1.Wycena aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a)zapasy:

- materiały- w cenach nabycia, wycena rozchodu materiałów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady " pierwsze przyszło-pierwsze wyszło "- FIFO

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,

- należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,

- środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej.

Kapitały własne w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej.

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku, są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. 2023, poz. 120) z późniejszymi zmianami, zwanej dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Przy wyborze dozwolonych rozwiązań wyceny składników aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego kierownictwo przychodni miało na uwadze zasadę rzetelności i jasności prezentacji sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego określoną w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz treści ekonomicznej zdarzeń zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady jak i metody prezentacji danych.

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się :

- wynik działalności operacyjnej,

- wynik na operacjach finansowych,

- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży usług oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a poniesionymi kosztami działalności operacyjnej.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych a w szczególności z oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie zobowiązań

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

1. Sprawozdanie - sporządzone zostało w zł. i gr. z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do UoR i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 UoR;

2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w Polityce Rachunkowości.

3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;

4. Zamknięte na dzień bilanowy księgi rachunkowe zawierają salda które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;

5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

6. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

7. Stosuje się uproszczenia z art. 3 ust. 6, 37 ust. 10, 39 ust. 6, 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

#### **II.8.4. Pozostałe**

#### **II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**



## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	<b>Aktywa</b>	<b>16 665 513,80</b>	<b>15 472 726,31</b>
A	+Aktywa trwałe	6 825 039,51	6 608 089,68
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	42 900,00	122 100,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2	+Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne	42 900,00	122 100,00
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	6 782 139,51	6 485 989,68
A.II.1	+Środki trwałe	6 782 139,51	6 460 344,18
A.II.1.A	+grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 560,00	144 560,00
A.II.1.B	+budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 412 545,14	4 410 926,54
A.II.1.C	+urządzenia techniczne i maszyny	503 721,65	525 569,34
A.II.1.D	+środki transportu	77 647,65	87 602,49
A.II.1.E	+inne środki trwałe	1 643 665,07	1 291 685,81
A.II.2	+Środki trwałe w budowie	0,00	25 645,50
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3	+Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.A.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.B	+w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.IV.3.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.C.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	9 840 474,29	8 864 636,63
B.I	+Zapasy	0,00	16 559,57
B.I.1	+Materiały	0,00	16 559,57
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	+Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	+Towary	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 989 714,37	1 390 490,87
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	0,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.2.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.B	+inne	0,00	0,00
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	1 989 714,37	1 390 490,87
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 989 489,65	1 389 563,90
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	1 989 489,65	1 389 563,90
B.II.3.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	224,72	926,97
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 840 776,92	7 455 465,40
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 840 776,92	7 455 465,40
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.A.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.III.1.B.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.B.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.B.3	+ udzielone pożyczki	0,00	0,00
B.III.1.B.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.C	+środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 840 776,92	7 455 465,40
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 840 776,92	7 455 465,40
B.III.1.C.2	+ inne środki pieniężne	0,00	0,00
B.III.1.C.3	+ inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 983,00	2 120,79
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>16 665 513,80</b>	<b>15 472 726,31</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	14 694 219,89	13 606 398,87
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	4 950 525,31	4 950 525,31
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 655 873,56	8 251 047,62
A.II.1	+ nadywzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
A.III.1	+ z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	1 087 821,02	404 825,94
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 971 293,91	1 866 327,44

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.A	+/- długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.B	+/- krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3	+Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
B.II.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.II.3.D	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.II.3.E	+inne	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	1 971 293,91	1 866 327,44
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	0,00
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.2.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.2.B	+inne	0,00	0,00
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 925 256,80	1 824 732,96
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.3.B	+z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.C	+inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B.III.3.D	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	542 065,52	581 688,51
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	542 065,52	581 688,51
B.III.3.D.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.3.E	+zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.III.3.F	+zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.G	+z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	814 903,96	681 258,13
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	557 854,18	555 117,44
B.III.3.I	+inne	10 433,14	6 668,88
B.III.4	+Fundusze specjalne	46 037,11	41 594,48
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>18 686 901,06</b>	<b>15 809 784,85</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 686 901,06	15 809 784,85
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 135 964,19</b>	<b>15 865 383,76</b>
B.I	+Amortyzacja	209 490,07	482 938,87
B.II	+Zużycie materiałów i energii	812 393,44	737 806,68
B.III	+Usługi obce	6 083 436,88	4 751 365,24
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	35 817,60	32 168,38
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	9 243 008,22	8 327 320,65
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 712 206,10	1 503 877,43
	- emerytalne	787 457,02	691 292,43
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	39 611,88	29 906,51
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>550 936,87</b>	<b>-55 598,91</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>294 434,64</b>	<b>270 403,85</b>
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II	+Dotacje	0,00	0,00
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV	+Inne przychody operacyjne	294 434,64	270 403,85
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 257,77</b>	<b>23 579,93</b>
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 172,75
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowanych	0,00	0,00
E.III	+Inne koszty operacyjne	7 257,77	21 407,18
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>838 113,74</b>	<b>191 225,01</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>254 883,16</b>	<b>214 018,99</b>
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II	+Odsetki, w tym:	254 883,16	214 018,99
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 540,88</b>	<b>418,06</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	1 540,88	418,06
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
H.IV	+Inne	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 091 456,02</b>	<b>404 825,94</b>

Numer	Opis	Za okres	Za okres
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
J	Podatek dochodowy	3 635,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 087 821,02	404 825,94

## V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>13 606 398,87</b>	<b>13 201 572,93</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>13 606 398,87</b>	<b>13 201 572,93</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 950 525,31	4 950 525,31
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 950 525,31	4 950 525,31
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 251 047,62	7 261 230,46
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	404 825,94	989 817,16
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	404 825,94	989 817,16
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+/- podziału zysku (ustawowo)	404 825,94	989 817,16
II.b.1.1.c	+/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+/- pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 655 873,56	8 251 047,62
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+/- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	404 825,94	989 817,16
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	404 825,94	989 817,16
II.e.1.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	404 825,94	989 817,16
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	404 825,94	989 817,16
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	1 087 821,02	404 825,94
II.f.1	+zysk netto	1 087 821,02	404 825,94
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>14 694 219,89</b>	<b>13 606 398,87</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>14 694 219,89</b>	<b>13 606 398,87</b>

## VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	1 087 821,02	404 825,94
A.II	+Korekty razem	-531 271,22	750 020,96
A.II.1	+Amortyzacja	209 490,07	482 938,87
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-254 883,16	-64 828,77
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	2 172,75
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	16 559,57	11 912,19
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-599 223,50	253 784,90
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	104 966,47	54 345,66
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 862,21	9 695,36
A.II.10	+Inne korekty	-318,46	0,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	556 549,80	1 154 846,90
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	254 847,12	64 828,77
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	254 847,12	64 828,77
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	254 847,12	64 828,77
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+/- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+/- odsetki	254 847,12	64 828,77
B.I.3.B.5	+/- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	426 085,40	415 031,79
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	426 085,40	415 031,79
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-171 238,28	-350 203,02
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>385 311,52</b>	<b>804 643,88</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>385 311,52</b>	<b>804 643,88</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 455 465,40</b>	<b>6 650 821,52</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>7 840 776,92</b>	<b>7 455 465,40</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	46 147,11	42 896,98

**VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**VII.1. Wprowadzenie do sprawozdania**

Wprowadzenie do sprawozdania

Załączony plik:        **Wprowad\_do\_Sprawozd2023.doc**

**VII.2. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

Załączony plik:        **Informacja\_dodatkowa\_2023.doc**

## VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	1 087 821,02	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	19 236 218,86	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	19 236 218,86	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 134,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	19 134,22	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	3 635,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis

**Dodatkowe informacje i objaśnienia  
Do Sprawozdania Finansowego  
Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu  
za 2023 rok**

*(według załącznika nr 1 Ustawy o rachunkowości)*

*Jednostka jest podmiotem prowadzącym działalność gospodarczą od 1998 roku,  
prowadzi księgi handlowe zgodnie z przepisami zawartymi  
w Ustawie o Rachunkowości z 1994 r.*

obejmują w szczególności:

**część 1**

1) *szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia –*

przedstawia nota nr 1 oraz nota nr 2

Nota 1							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
a)	<b>Wartość brutto środków trwałych - stan na początek okresu</b>	<b>144 560,00</b>	<b>5 835 002,10</b>	<b>814 225,92</b>	<b>199 096,41</b>	<b>3 013 453,93</b>	<b>10 006 338,36</b>
b)	<b>zwiększenia, z tytułu:</b>		13 348,77	31 057,50		407 679,13	452 085,40
	- przejęcie ze środków trwałych w budowie		13 348,77				13 348,77
	- zakup gotowych środków trwałych			31 057,50		407 679,13	438 736,63
	- inne						
c)	<b>zmniejszenia, z tytułu:</b>	0,00				26 000,00	26 000,00
	- sprzedaż						
	- likwidacja					26 000,00	26 000,00
d)	<b>wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>144 560,00</b>	<b>5 848 350,87</b>	<b>845 283,42</b>	<b>199 096,41</b>	<b>3 395 133,06</b>	<b>10 432 423,76</b>
e)	<b>Umorzenie - stan na początek okresu</b>		<b>1 424 075,56</b>	<b>288 656,58</b>	<b>111 493,92</b>	<b>1 721 768,12</b>	<b>3 545 994,18</b>
f)	<b>Zwiększenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>	0,00	11 730,17	52 905,19	9 954,84	55 699,87	130 290,07
	- amortyzacja		11 730,17	52 905,19	9 954,84	55 699,87	130 290,07
	- aktualizacja wartości						0,00
	- inne						0,00
g)	<b>Zmniejszenie umorzenia za okres, z tytułu:</b>	0,00				26 000,00	26 000,00
	- sprzedaż						
	- likwidacja					26 000,00	26 000,00
h)	<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 435 805,73</b>	<b>341 561,77</b>	<b>121 448,76</b>	<b>1 751 467,99</b>	<b>3 650 284,25</b>
i)	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>144 560,00</b>	<b>4 412 545,14</b>	<b>503 721,65</b>	<b>77 647,65</b>	<b>1 643 665,07</b>	<b>6 782 139,51</b>

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)									
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne			Razem Inne WNI	Zaliczki na wnip	Wartości niematerialne i prawne, razem
				nabyte koncesje patenty, licencje i podobne	oprogramowanie komputerowe	Pozostale			
a)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na początek okresu				303 496,27		303 496,27		303 496,27
b)	zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	
c)	zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00		0,00
-	likwidacja				0,0	0,0	0,0		0,0
d)	Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	303 496,27	0,00	303 496,27	0,00	303 496,27
e)	Umorzenie - stan na początek okresu				181 396,27		181 396,27	x	181 396,27
f)	Zwiększenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,0	79 200,00	0,00	79 200,00	x	79 200,00
-	amortyzacja				79 200,00		79 200,00	x	79 200,00
-	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	x	0,00
-	sprzedaż				0		0,00	x	0,00
-	likwidacja		0	0	0		0	x	0
g)	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	260 596,27	0,00	260 596,27	x	260 596,27
h)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	42 900,00	0,00	42 900,00	0,00	42 900,00

**Środki trwałe w budowie na dzień 31/12/2023 – wynoszą 0,00 zł**

**2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

✓ nie wystąpiły

**3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;**

✓ nie występuje

**4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

✓ nie występuje

**5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

✓ nie występuje

**6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

- ✓ nie występuje

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

- ✓ nie wystąpiły

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

- ✓ Wartość kapitału podstawowego (założycielskiego) na koniec roku obrotowego wyniósł 4 950 525,31. Organem założycielskim Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu jest Gmina Świecie.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

- ✓ przedstawia nota nr 3 i 4.

Nota 3	ZMIANY KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	4 950 525,31
b)	zwiększenia z tytułu	0,00
-	prawo użytkowania działki	0,00
c)	zmniejszenia z tytułu	0,00
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>4 950 525,31</b>

Nota 4	ZMIANY STANU KAPITAŁU (FUNDUSZU) ZAKŁADOWEGO	Wartość
a)	Stan na początek okresu	8 251 047,62
b)	zwiększenia w ciągu roku z tytułu	404 825,94
-	z zysku	404 825,94
c)	zmniejszenia w ciągu roku z tytułu	0,00
	<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>8 655 873,56</b>

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

- ✓ przedstawia nota nr 5

Nota 5	PROPONOWANY PODZIAŁ ZYSKU NETTO	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	1 087 821,02
2.	Razem zysk do podziału (1+/-2)	1 087 821,02
3.	Proponowany podział zysku:	1 087 821,02
-	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	1 087 821,02

11) *dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym*

✓ nie wystąpiły

12) *podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.*

a) *do 1 roku,*

b) *powyżej 1 roku do 3 lat,*

c) *powyżej 3 do 5 lat,*

d) *powyżej 5 lat;*

✓ nie wystąpiły

13) *łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

✓ nie występuje

14) *wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie*

- przedstawia nota nr 6 i 7.

<b>Nota 6</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
a)	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9 983,00	2 120,79
-	ubezpieczenia majątkowe	9 983,00	1 825,98
-	prenumerata		294,81
-	koszty większych remontów środków trwałych	0,0	0,0
	Odsetki nienotyfikowane	0,0	0,0
b)	pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,0	0,0
	<b>Razem</b>	<b>9 983,00</b>	<b>2 120,79</b>

<b>Nota 7</b>	<b>KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE czynne (B.IV.)</b>	<b>koniec okresu bieżącego</b>	<b>koniec okresu poprzedniego</b>
-	ujemna wartość firmy		
-	długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
-	krótkoterminowe (wg tytułów)	0,0	00,0
-	ulga z tytułu zakupu kas fiskalnych	0,0	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

✓ nie dotyczy

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

✓ nie występuje

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

✓ nie występuje

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art.28m ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 15lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych(Dz.U. z 2021r. poz. 1800 z późn.zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek ;

✓ nie dotyczy

18)	<i>Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:</i>
a)	<i>Art. 62a ust. 1 z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896)</i>
b)	<i>Art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)</i>

✓ nie występuje

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

✓ nie dotyczy

## Cześć 2

1) *strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług*

✓ przedstawia nota nr 8.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
		bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	dostawy wewnątrzwspólnotowe		eksport	
				bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Usługi, w tym główne grupy:	18 686 901,06	15 809 784,85	0,00	0,00	0,00	0,00
	- usługi medyczne	18 686 901,06	15 809 784,85				
3.	Towary, w tym główne grupy:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	18 686 901,06	15 809 784,85	0,00	0,00	0,00	0,00

2) *w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:*

- a) *amortyzacji,*
- b) *zużycia materiałów i energii,*
- c) *usług obcych,*
- d) *podatków i opłat,*
- e) *wynagrodzeń,*
- f) *ubezpieczeń i innych świadczeń,*
- g) *pozostałych kosztów rodzajowych,*

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

3) *wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe-*

✓ nie wystąpiły

4) *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie wystąpiły*

5) *informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym*

✓ *nie wystąpiły*

6) *rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto*

✓ *różnice przedstawiono w nocie podatkowej załączonej do sprawozdania finansowego.*

7) *koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym*

✓ *nie występuje*

8) *odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym*

✓ *nie wystąpiły*

9) *poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska*

✓ *przedstawia nota nr 09*

<b>Nota 09 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, W TYM NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne		
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	452 085,40	2 440 000,00
-	na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:		
-	na ochronę środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania		
	<b>Razem</b>	<b>452 085,40</b>	<b>2 440 000,00</b>

10) *kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie-*

✓ *nie wystąpiły*

✓ 11) *Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych*

✓ nie wystąpiły

12) *Wartość żywności przekazanej organizacją pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym a art. 2 pkt. 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (DZ.U. z 2020r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.*

✓ nie wystąpiły

3. *Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.*

✓ nie wystąpiły

4. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.*

✓ metoda pośrednia

<b>Nota IV.1. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1.	Środki pieniężne w kasie	2 300,12	5 178,20	(-) 2 878,08	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 838 476,80	7 450 287,20	(+) 388 189,60	46 147,11
3.	<b>Inne środki pieniężne, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>7 840 776,92</b>	<b>7 455 465,40</b>	<b>(+) 385 311,52</b>	<b>46 147,11</b>
<b>Nota IV.2. INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.</b>					
Lp.	Rodzaj korekty	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy		
1.	INNE KOREKTY - POZ. RPP - A.10.	0,00	0,00		
	<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej - (+) 556 549,80

Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej - (-) 171 238,28

Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej -

Przeptywy pieniężne netto (+)385 311,52

## 5. Informacje o:

1) *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki*

✓ nie dotyczy

2) *transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki –*

✓ nie dotyczy

✓ 3) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe przedstawia nota nr 10*

<b>Nota 10</b> Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1	Lekarz medycyny	5,03	6,81
2	Lekarz stomatolog	3,55	3,58
3	Pielęgniarki	18	18
4	Higienistki szkolne	1	1
5	Położne	3	3
6	Rejestratorki	9,3	11
7	Pomoce stomatologiczne	6	6
8	Higienistki stomatologiczne	1	1
9	Sekretarki medyczne	0,41	1
10	Sprzątaczk	6	7
11	Pracownik gospodarczy	1	1
12	Administracja	5,97	5,5
13	Technik RTG	1,5	1,5
<b>Razem</b>		<b>61,76</b>	<b>66,39</b>

**Na dzień 31.12.2023r. Jednostka zatrudniała 63 osoby na podstawie umowy o pracę, a w roku poprzednim 66 pracowników.**

4) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu*

✓ **nie dotyczy**

5) *kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów*

✓ **nie dotyczy**

6) *wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:*

a) *badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach wynosi:*

✓ **należne: 18 450,00 zł**

✓ **wypłacone: 7 380,00 zł**

b) *inne usługi atestacyjne – nie dotyczy*

c) *usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy*

d) *pozostałe usługi - nie dotyczy*

6.

1) *informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju*

✓ **nie dotyczy**

2) *informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki –*

✓ **nie wystąpiły**

3) *przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku*

*finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny –*

✓ *nie wystąpiły*

4) *informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy*

✓ *w 2023r. nastąpiła obniżka wysokości stawek amortyzacyjnych.*

7.

1) *informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:*

a) *nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,*

b) *procentowym udziale,*

c) *części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,*

d) *zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,*

e) *części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,*

f) *przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,*

g) *zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;*

✓ *nie dotyczy*

2) *informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi*

✓ *nie dotyczy*

3) *wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy*

✓ *nie dotyczy*

4) *jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:*

a) *podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,*

*b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*

*c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*

*- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,*

*- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,*

*- wartość aktywów,*

*- przeciętne roczne zatrudnienie,*

*d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane –*

✓ *nie dotyczy*

*5) informacje o:*

*a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,*

*b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;*

✓ *nie dotyczy*

*6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową -*

✓ *nie dotyczy*

*8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:*

*1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:*

*a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,*

*b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,*

*c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;*



✓ nie dotyczy

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

✓ nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

✓ nie dotyczy

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

✓ W 2023r. nie wydarzyła się żadna sytuacja która mogłaby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

*Wojna na Ukrainie wywiera ogromny wpływ na światową i polską gospodarkę. Jednak na dzień dzisiejszy nie można przewidzieć skutków w działalności leczniczej poprzez działania wojenne. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych w sprawozdaniu za 2024r.*

11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, których efekt należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz które mogłyby znacząco wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe jednostki.

12. Zagrożenia dla kontynuowania działalności.

*Przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym. Ustalając zdolność jednostki do kontynuowania działalności, kierownik jednostki uwzględnia wszystkie informacje dostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, dotyczące dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.*

**13. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym wsparcia uzyskanego w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej oraz w ramach innych form pomocy.**

✓ nie dotyczy.

**14. Ujęcie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym dodatkowych kosztów działalności operacyjnej spowodowanych COVID-19**

✓ nie dotyczy

**15. Ostrożna wycena aktywów i zobowiązań w celu uwzględnienia skutków gospodarczych COVID-19, w tym aktualizacja szacunków i wycena w wartościach godziwych-ujmowanie w księgach rachunkowych oraz prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.**

✓ Nie dotyczy

16. Pozostałe informacje, wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, w jednostce nie wystąpiły lub są nieistotne dla oceny jej sytuacji finansowej i majątkowej.

Świecie, dn. 17-05-2024r.

# Decyzja

Dyrektora

Miejsko-Gminnej Przychodni

w Świeciu

z dn. 17-05-2024 r.

## O podziale zysku finansowego

### za rok 2023.

Zysk przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu z dalszym przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności statutowej oraz zakup środków trwałych służących działalności statutowej.

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
MIEJSKO-GMINNEJ PRZYCHODNI W ŚWIECIU  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

**TORUŃ, MAJ 2024**

## SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Rady Miejskiej w Świeciu

Miejsko-Gminna Przychodnia w Świeciu

### Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

#### *Opinia*

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu („Jednostka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dodatkowych informacji i objaśnień („*sprawozdanie finansowe*”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2023, poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.

#### *Podstawa opinii*

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późniejszymi zmianami oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego

nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t. j. Dz. U. z 2023, poz. 1015 z późniejszymi zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etyki dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późniejszymi zmianami, oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

#### *Odpowiedzialność Kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe*

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Kierownik jednostki uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Kierownik jednostki albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Jednostki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Kierownika jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Kierownika jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać

w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

*Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności*

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z działalności.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Marzena Stojak-Reimus** działająca w imieniu **MSR Audyt Sp. z o. o.** z siedzibą **ul. Szosa Chełmińska 176/11, 87-100 Toruń** wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **4078**, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez  
Marzena Stojak-Reimus  
Data: 2024.05.27 20:46:38 CEST

**Marzena Stojak-Reimus**

**Biegły rewident nr 12732**

Toruń, 27 maja 2024 roku





## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U z 2023 r. poz. 120 i 295 oraz z 2024 r. poz. 619), roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający w okresie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Natomiast zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 7 tej ustawy, organem zatwierdzającym jest organ, który zgodnie z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki. W tym przypadku organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania jest Rada Miejska w Świeciu. Zgodnie z art. 58 i art. 59 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024 r. poz. 799), samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej decyduje sam o podziale zysku, lub pokrywa we własnym zakresie ujemny wynik finansowy, który nie może być podstawą do zaprzestania działalności.

W 2023 roku osiągnięty został zysk netto w wysokości 1 087 821,02 zł., który przeznacza się na zwiększenie funduszu zakładu zgodnie z decyzją Dyrektora Miejsko-Gminnej Przychodni w Świeciu.

W załączeniu do uchwały przedstawione są bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz opinia niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.