

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-28

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: SAMODZIELNY GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W DYWITACH

Siedziba

Województwo: Warmińsko-Mazurskie

Powiat: Olsztyn

Gmina: Dywity

Miejscowość: Dywity

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: WARMIŃSKO-MAZURSKIE

Powiat: OLSZTYŃSKI

Gmina: DYWITY

Nazwa ulicy: JEŻYNOWA

Numer budynku: 16

Nazwa miejscowości: DYWITY

Kod pocztowy: 11-001

Nazwa urzędu pocztowego: DYWITY

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 8690D (DZIAŁALNOŚĆ PARAMEDYCZNA)

KodPKD: 8621Z (PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA)

Identyfikator podatkowy NIP: 7393140025

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000101602

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2023-01-01

Do: 2023-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

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

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Nie wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem
false

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Metody wyceny aktywów i pasywów : Aktywa i pasywa wyceniono wg. ustawy o rachunkowości:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wg. cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenie).
- 2) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej
- 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia
- 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty
- 5) Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej

ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy netto wykazany w bilansie jako element pasywów stanowi różnicę między przychodami i kosztami ich uzyskania. Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazany w sprawozdaniu wynik jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej po uwzględnieniu pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych,
- wynik na operacjach finansowych
- obowiązkowe obciążenia z tytułu podatku dochodowego

Ustaliny wynik finansowy prezentowany jest według zasady porównawczej sporządzania rachunku zysków i strat.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Sprawozdanie za rok obrotowy sporządzany jest według załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości.
2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym.

3. Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.

4. Sprawozdanie sporządzane jest na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, po uzyskaniu zgodności kont analitycznych z syntetycznymi oraz zgodności dzienników z obrotami i saldami księgi głównej. Zasady prowadzenia rachunkowości w jednostce są zgodne z nadrzędnymi zasadami rachunkowości. W sprawach nieuregulowanych przepisami przyjmuje się przepisy krajowych standartów rachunkowości. Zdarzenia i operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat i informacji dodatkowej.

pozostałe

Nie wystąpiły.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT. Prowadzona działalność jest zwolniona z opodatkowania podatkiem VAT.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	993 399,04	575 272,88	
Aktywa trwałe	505 667,73	207 587,78	
Wartości niematerialne i prawne	7 812,49	1 299,25	
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	
Wartość firmy	0,00	0,00	
Inne wartości niematerialne i prawne	7 812,49	1 299,25	
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Rzeczowe aktywa trwałe	497 855,24	206 288,53	
Środki trwałe	497 855,24	206 288,53	
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	153 764,93	153 764,93	
budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 783,69	45 227,11	
urządzenia techniczne i maszyny	1 891,12	6 429,82	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
środki transportu	0,00	0,00	
inne środki trwałe	298 415,50	866,67	
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	
Należności długoterminowe	0,00	0,00	
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Nieruchomości	0,00	0,00	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
– udziały lub akcje	0,00	0,00	
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	
Aktywa obrotowe	487 731,31	367 685,10	
Zapasy	0,00	0,00	
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	0,00	0,00	
Towary	0,00	0,00	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	401 897,93	329 387,13	
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Należności od pozostałych jednostek	401 897,93	329 387,13	
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	399 037,68	327 387,13	
- do 12 miesięcy	399 037,68	327 387,13	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	
inne	2 860,25	2 000,00	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	80 673,02	37 556,44	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 673,02	37 556,44	
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 673,02	37 556,44	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 673,02	37 556,44	
– inne środki pieniężne	0,00	0,00	
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 160,36	741,53	
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Pasywa razem	993 399,04	575 272,88	
Kapitał (fundusz) własny	480 970,73	470 014,48	
Kapitał (fundusz) podstawowy	197 225,06	197 225,06	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	272 789,42	237 556,72	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
Zysk (strata) netto	10 956,25	35 232,70	
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	512 428,31	105 258,40	
Rezerwy na zobowiązania	43 313,87	0,00	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	
– długoterminowa	0,00	0,00	
– krótkoterminowa	0,00	0,00	
Pozostałe rezerwy	43 313,87	0,00	
– długoterminowe	0,00	0,00	
– krótkoterminowe	43 313,87	0,00	
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania krótkoterminowe	256 954,73	105 258,40	
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	
– do 12 miesięcy	0,00	0,00	
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
inne	0,00	0,00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	256 954,73	105 258,40	
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	131 395,75	105 258,40	
– do 12 miesięcy	131 395,75	105 258,40	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	124 948,11	0,00	
z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	
inne	610,87	0,00	
Fundusze specjalne	0,00	0,00	
Rozliczenia międzyokresowe	212 159,71	0,00	
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
Inne rozliczenia międzyokresowe	212 159,71	0,00	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- długoterminowe	141 205,71	0,00	
- krótkoterminowe	70 954,00	0,00	

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 008 031,30	3 131 788,93
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 008 031,30	3 131 788,93
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	4 133 580,53	3 120 613,42
Amortyzacja	200 957,16	69 620,88
Zużycie materiałów i energii	159 275,06	150 551,51
Usługi obce	1 454 591,09	1 154 454,78
Podatki i opłaty, w tym:	313,00	40,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	1 926 578,79	1 473 760,02
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	369 783,80	255 975,40
- emerytalne	249 536,37	122 740,94
Pozostałe koszty rodzajowe	22 081,63	16 210,23
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-125 549,23	11 175,51
Pozostałe przychody operacyjne	187 399,88	36 165,18
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Dotacje	17 738,50	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	169 661,38	36 165,18
Pozostałe koszty operacyjne	50 870,98	12 107,99
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	50 870,98	12 107,99
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 979,67	35 232,70
Przychody finansowe	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	23,42	0,00
Odsetki, w tym:	23,42	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 956,25	35 232,70
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 956,25	35 232,70

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja_dodatkowa_SGZOZ_Dywity_2023r.-2

Załączony plik

Informacja_dodatkowa_2023-2-1.pdf