

Zakład Opieki Zdrowotnej
Miejski Ośrodek Zdrowia
w Lubawie
14-260 Lubawa, ul. Rzepnikowskiego 20
Regon 510891688

URZĄD MIASTA
14-260 LUBAWA
ul. Rzepnikowskiego 9A
woj. warmińsko-mazurskie
19.03.24
Dy

Sprawozdanie finansowe

**Zakład Opieki Zdrowotnej –
Miejski Ośrodek Zdrowia
w Lubawie**

2023r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023r.

Informacje ogólne:

Zakład Opieki Zdrowotnej – Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie

Podstawowy przedmiot działalności

Usługi w zakresie ochrony zdrowia podstawowej opieki zdrowotnej.

Organ rejestrowy

Sąd Rejonowy w Olsztynie VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Rejestr stowarzyszeń pod numerem 0000000488

Okres sprawozdawczy

od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023 r.

Przyjęty w ZOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Badanie bilansu

Sprawozdanie finansowe ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie nie podlega obowiązkowi badania - podstawa art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Zdolność kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie przez 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez ZOZ działalności.

Omówienie przyjętej polityki rachunkowości:

Polityka rachunkowości stosowana w Zakładzie Opieki Zdrowotnej – Miejskim Ośrodku Zdrowia w Lubawie określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania

wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, gospodarkę pieniężną, inwentaryzację, Zakładowy plan kont, obieg i kontrolę dokumentów finansowo – księgowych oraz wykaz wzorów podpisów osób odpowiedzialnych za opis dokumentów księgowych oraz wzór pieczętek stosowanych w Zakładzie Opieki Zdrowotnej – Miejskim Ośrodku Zdrowia w Lubawie.

Programem komputerowym stosowanym w jednostce ZOZ-MOZ w Lubawie na potrzeby obsługi finansowo - księgowej, płac i kadr, ewidencji środków trwałych, realizacji operacji bezgotówkowych i gotówkowych jest **Comarch ERP Optima**.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Bankiem wybranym do obsługi finansowej jest BS w Lubawie.

Metoda wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.
2. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego

lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

3. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. W ZOZ-MOZ w Lubawie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień.
6. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej powyżej 2000 zł, a poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości są zaliczone do niskocennych środków trwałych. Koszt ich zakupu jest jednorazowo amortyzowany w momencie przekazania ich do użytkowania.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się w bilansie.
8. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
9. Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.
10. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.

12. Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, a także obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu.
13. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych, co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju (np. prenumerata, ubezpieczenia mienia). Koszty nieistotne dla wielkości wyniku to 0,25% ogólnej kwoty kosztów z roku poprzedniego.
14. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.
15. Wynik finansowy jednostki ustalany jest uzgadniany jest z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy. Ewidencja kosztów działalności podstawowej ewidencjonowana jest na kontach zespołu 4, tj. według rodzajów kosztów.

Rachunek Zysków i Strat

ZOZ Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie sporządza porównawczy wariant RZiS.

Istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na wynik finansowy

Nie dotyczy

Sporządzono dnia:

18.03.2024r.

Główna Księgowa
mgr Paulina Bartkowska

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie
mgr Iwona Gawińska

ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ - MIEJSKI
OŚRODEK ZDROWIA W

BILANS
sporządzony na dzień 31-12-2023r.

AKTYWA		STAN NA 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	473 553,67	427 778,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	472 853,67	427 078,22
1.	Środki trwałe	472 853,67	427 078,22
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	86 200,00	86 200,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	337 965,06	320 011,69
c)	urządzenia techniczne i maszyny	48 688,61	20 866,53
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	700,00	700,00
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	700,00	700,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		0,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach	700,00	700,00
	- udziały lub akcje	700,00	700,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 915 077,38	2 135 131,02
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	

ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ -
MIEJSKI OŚRODEK ZDROWIA W
LUBAWIE

BILANS
sporządzony na dzień 31-12-2023r.

PASYWA		STAN NA 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 935 184,07	2 000 919,61
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	846 864,78	846 864,78
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	950 812,64	1 088 319,29
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	137 506,65	65 735,54
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	453 446,98	561 989,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	453 446,98	561 989,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	453 446,98	561 989,63
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 693,30	230 110,05
	- do 12 miesięcy	52 693,30	230 110,05
	- powyżej 12 miesięcy		

**ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ -
MIEJSKI OŚRODEK
ZDROWIA W
LUBAWIE**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA 2023 ROK

Wyszczególnienie	sporządzony w zł i gr	
	31.12.2022	31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 457 755,96	5 931 561,52
w tym od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży usług medycznych	5 368 876,91	5 800 643,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wart. dodatnia, zmniejszenie-wart. ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług	88 879,05	130 918,18
B. Koszty działalności operacyjnej	5 320 249,31	6 020 736,19
I Amortyzacja	75 717,45	122 775,45
II Zużycie materiałów i energii	491 349,74	341 113,09
III Usługi obce	1 809 525,33	2 356 948,52
IV Podatki i opłaty, w tym:	10 197,00	10 792,00
- podatek akcyzowy		
V Wynagrodzenia	2 505 553,70	2 727 307,31
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	408 476,08	445 734,13
VII Pozostałe koszty RODZAJOWE	19 430,01	16 065,69
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (A-B)	137 506,65	-89 174,67
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu		
F. Zysk (strata) na sprzedaży (C-D-E)	137 506,65	-89 174,67
G. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	133 995,80
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		133 995,80
III. Inne pozostałe przychody operacyjne		0,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych		
III. Inne pozostałe koszty operacyjne		
I. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (F+G-H)	137 506,65	44 821,13
J. Przychody finansowe	0,00	21 001,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach w tym od jednostek powiązanych		
II. Odsetki		21 001,40
w tym od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
K. Koszty finansowe	0,00	86,99
I. Odsetki		86,99
w tym od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	137 506,65	65 735,54
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
N. Zysk (Strata) brutto (L-+M)	137 506,65	65 735,54
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	137 506,65	65 735,54

Główna Księgowa
mgr Paulina Bartkowska

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie
mgr Iwona Gawińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Opieki Zdrowotnej – Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rzepnikowskiego 20 14-260 Lubawa
1.3	adres jednostki
	ul. Rzepnikowskiego 20 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady polityki rachunkowości: Polityka rachunkowości stosowana w Zakładzie Opieki Zdrowotnej – Miejskim Ośrodku Zdrowia w Lubawie określa stosowane metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, a także system ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, gospodarkę pieniężną, inwentaryzację, Zakładowy plan kont, obieg i kontrolę dokumentów finansowo – księgowych oraz wykaz wzorów podpisów osób odpowiedzialnych za opis dokumentów księgowych oraz wzór pieczętek stosowanych w Zakładzie Opieki Zdrowotnej – Miejskim Ośrodku Zdrowia w Lubawie. Programem komputerowym stosowanym w jednostce ZOZ-MOZ w Lubawie na potrzeby obsługi finansowo - księgowej, płac i kadr, ewidencji środków trwałych, realizacji operacji bezgotówkowych i gotówkowych jest Comarch ERP Optima. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki. Bankiem wybranym do obsługi finansowej jest BS w Lubawie. Metoda wyceny aktywów i pasywów: 1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, a także nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa o nieodpłatnym przekazaniu

określa tę wartość w niższej wysokości. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

2. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.
3. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. W ZOZ-MOZ w Lubawie środki trwałe amortyzuje się metodą liniową zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na ten dzień.
6. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej powyżej 2000 zł, a poniżej 10.000 zł, które spełniają wymagania określone w art. 3 ust.1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości są zaliczone do niskocennych środków trwałych. Koszt ich zakupu jest jednorazowo amortyzowany w momencie przekazania ich do użytkowania.
7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się w bilansie.
8. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
9. Do ewidencji księgowej odsetek od należności stosuje się zasadę memoriału oraz zasadę współmierności przychodów i kosztów z wyjątkiem odsetek od należności z tytułu sprzedaży świadczeń medycznych dla osób fizycznych. W tym przypadku noty odsetkowe będą wystawiane i księgowane dopiero po uregulowaniu kwoty głównej należności.
10. Na dzień bilansowy dokonuje się odpisów aktualizujących należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.
11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy.
12. Odsetki naliczone przez kontrahenta zwiększają konta rozrachunków z kontrahentami, a także obciążają zgodnie z zasadą memoriału koszty finansowe danego okresu.
13. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych, co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości

		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa IV - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	77 000,00	likwidacji	48 802,34	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	258 970,89		77 000,00		48 802,34	287 168,55
Umorzenie	258 970,89		77 000,00		48 802,34	287 168,55
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa V - MASZyny, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VI - URZĄDZENIA TECHNICZNE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	352 985,11		0,00		0,00	352 985,11
Umorzenie	304 296,50		27 822,08		0,00	332 118,58
Wartość netto	48 688,61		-27 822,08		0,00	20 866,53
Grupa VII - ŚRODKI TRANSPORTU						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	0,00		0,00		0,00	0,00
Umorzenie	0,00		0,00		0,00	0,00
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
Grupa VIII - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	39 810,72	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	155 738,38		0,00		39 810,72	115 927,66
Umorzenie	155 738,38		0,00		39 810,72	115 927,66
Wartość netto	0,00		0,00		0,00	0,00
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (013)						
		aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
		nabycia	0,00	likwidacji	0,00	
		przemieszczenia	0,00	inne	0,00	

Wartość brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM					
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
	nabycia	77 000,00	likwidacji	88 613,06	
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	1 572 029,07	77 000,00	88 613,06		1 560 416,01
Umorzenie	1 099 175,40	122 775,45	88 613,06		1 133 337,79
Wartość netto	472 853,67	-45 775,45	0,00		427 078,22
WNiP					
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
	nabycia		likwidacji	0,00	
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	29 168,25	0,00	0,00		29 168,25
Umorzenie	29 168,25	0,00	0,00		29 168,25
Wartość netto	0,00	0,00	0,00		0,00
OGÓŁEM					
	aktualizacji	0,00	zbycia	0,00	
	nabycia	77 000,00	likwidacji	88 613,06	
	przemieszczenia	0,00	inne	0,00	
Wartość brutto	1 601 197,32	77 000,00	88 613,06		1 589 584,26
Umorzenie	1 128 343,65	122 775,45	88 613,06		1 162 506,04
Wartość netto	472 853,67	-45 775,45	0,00		427 078,22
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie dotyczy				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
	Nie dotyczy				
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
	Nie dotyczy				
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

	Udziały w BS Lubawa – 700,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
1.13.	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
	Nie dotyczy

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	148732.85 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy
4.	Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu
	19,7

Główna Księgowa
mgr Paulina Bartkowska
.....
(główny księgowy)

2024-03-18
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie
mgr Iwona Gawńska
.....
(kierownik jednostki)

Lubawa, 18.03.2024r.

Informacja uzupełniająca do sprawozdania finansowego za 2023 rok

Zakład Opieki Zdrowotnej- Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie informuje, że wystąpiły następujące rozliczenia między jednostkami:

- a) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze - wystąpiły wobec **Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp z o.o. w Lubawie w kwocie 518,98 zł**
- b) składniki majątkowe ujęte w ewidencji różnych jednostek – **nie wystąpiły**
- c) udziały jednostki dominującej w spółkach zależnych – **nie wystąpiły**

Główna Księgowa
mgr Paulina Bartkowska

KIEROWNIK
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Miejski Ośrodek Zdrowia w Lubawie
mgr Iwona Gawińska