

ZARZĄDZENIE NR 64/2023
WÓJTA GMINY STOLNO

z dnia 17 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego – za rok obrotowy 2022 - sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie**

Na podstawie art. 30 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz.40 i 572) i, art 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz 120 I 295) zarządza się co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne – za rok obrotowy 2022 - sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie, na które składają się:

- 1) bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r, stanowiący załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) rachunek zysków i strat sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. stanowiący załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) zestawienie zmian funduszu sporządzone według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia;
- 4) informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego, stanowiącą załącznik nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA

mgr inż. Jerzy Rabeszko

Bilans z uwzględnieniem bufora



AKTYWA

Poz	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Aktywa trwałe	100.307,09	117.553,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	100.307,09	117.553,06
1	Srodki trwałe	100.307,09	117.553,06
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86.127,08	92.574,90
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14.180,01	24.978,16
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Srodki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	815.307,64	797.756,64
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	125.235,54	161.903,43
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	125.235,54	161.903,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	125.235,54	161.903,43
- (1)	do 12 miesięcy	125.235,54	161.903,43
- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	686.715,10	629.260,21
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	686.715,10	629.260,21
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	686.715,10	629.260,21
- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	686.715,10	629.260,21
- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

		(-3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV			Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3.357,00	6.593,00
Suma				915.614,73	915.309,70

Kopia dokumentu elektronicznego
wykonana w dniu 25.03.2023
przez pracownika Urzędu Gminy Stolno
na stanowisku.....

(imię i nazwisko pracownika)

(podpis pracownika)

Dokument zweryfikowano dnia 25.03.2023
Wynik weryfikacji podpisu elektronicznego:
ważny/nieważny/szak możliwości weryfikacji

(imię i nazwisko weryfikującego)

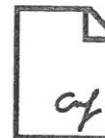
(podpis weryfikującego)

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Na koniec ub. roku 2021-12-31
A	Kapitał (fundusz) własny	641.922,35	640.308,99
I	Kapitał (fundusz) zapasowy	483.797,18	426.899,25
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) podstawowy	156.511,81	156.511,81
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	1.613,36	56.897,93
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	273.692,38	275.000,71
I	Rezerwy na zobowiązania	38.534,20	73.719,55
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	38.534,20	73.719,55
	-(1) długoterminowa	38.534,20	70.730,70
	-(2) krótkoterminowa	0,00	2.988,85
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	149.165,36	112.207,98
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	149.165,36	112.207,98
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53.784,32	14.342,13
	-(1) do 12 miesięcy	53.784,32	14.342,13
	-(2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	49.476,19	51.726,53
	h) z tytułu wynagrodzeń	44.894,89	46.139,32
	i) inne	1.009,96	0,00
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	85.992,82	89.073,18
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	-(1) długoterminowe	0,00	0,00
	-(2) krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Otrzymane dotacje i darowizny.	85.992,82	89.073,18
Suma		915.614,73	915.309,70

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem buł



PODPISZAUFANY

DOROTA TERESA
POBÓG RUSZKOWSKA
22.03.2023 17:37:38 [GMT+1]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku 2022-12-31	Rok ubiegły
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1.538.873,75	1.689.449,44
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1.538.873,75	1.689.449,44
1	przych. z NFZ	1.531.821,51	1.685.510,24
2	pozostałe	7.052,24	3.939,20
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1.550.099,29	1.688.304,31
I	Amortyzacja	21.995,02	25.488,80
II	Zużycie materiałów i energii	52.019,77	115.001,64
1	materiałów	0,00	0,00
a)	leków i sprzętu jednoraz.	0,00	0,00
b)	rzeczowe	0,00	0,00
c)	woda	0,00	0,00
2	energii	0,00	0,00
a)	elektrycznej	0,00	0,00
b)	cieplnej	0,00	0,00
III	Usługi obce	681.887,89	757.322,24
1	remontowe	0,00	0,00
2	medyczne obce	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3.095,00	2.949,00
-(1)	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	657.538,81	652.962,38
1	ze stosunku pracy	0,00	0,00
2	z umów zleceń i o dzieło	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	117.388,04	119.143,95
1	skł.na ubez.spoleczne	0,00	0,00
2	FP	0,00	0,00
3	pozostałe	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16.174,76	15.436,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-11.225,54	1.145,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	12.841,11	55.752,80
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	6.711,69	49.842,67
III	Inne przychody operacyjne	6.129,42	5.910,13
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1.615,57	56.897,93
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-(1)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2,21	0,00
I	Odsetki, w tym:	2,21	0,00
-(1)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	1.613,36	56.897,93
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	1.613,36	56.897,93
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	1.613,36	56.897,93
---	-----------------------------	----------	-----------

Kopia dokumentu elektronicznego
wykonana w dniu 23.03.2023
przez pracownika Urzędu Gminy Stolno
na stanowisku
.....
(imię i nazwisko pracownika)
.....
(podpis pracownika)

Dokument zweryfikowano dnia 23.03.2023
Wynik weryfikacji podpisu elektronicznego:
wazny / niewazny / brak możliwości weryfikacji
.....
(imię i nazwisko weryfikującego)
.....
(podpis weryfikującego)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W STOLNIE

	Wyszczególnienie	Stan na Koniec 2021 r.	Stan na Koniec 2022 r.
I.	Fundusz jednostki na początek okresu	490 995,98	583 411,06
II.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	92 415,08	56 897,93
1.	zysk bilansowy za rok ubiegły,	92 415,08	56 897,93
2.	zrealizowane wydatki budżetowe,		
3.	zrealizowane płatności ze środków europejskich		
4.	środki na inwestycje		
5.	aktualizacja środków trwałych		
6.	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
7.	aktywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
8.	aktywa otrzymane w ramach centr.zaopatr.		
9.	pozost. odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
III.	Zmniejszenia funduszu jednostki		
1.	strata za rok ubiegły		
2.	zrealizowane dochody budżetowe		
3.	rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
4.	dotacje i środki na inwestycje		
5.	pokrycie amortyzacji		
6.	aktualizacja środków trwałych		
7.	wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji		
8.	pasywa przejęte od zlikwidowanych jednostek		
9.	środki obrotowe otrzymane w ramach centr.zaopatr.		
10.	inne zmniejszenia		
IV.	Fundusz jednostki na koniec okresu (poz. I + II - III)	583 411,06	640 308,99
V.	Wynik finansowy netto za rok bieżący	56 897,93	1 613,36
VI.	Fundusz (poz. IV + V)	640 308,99	641 922,35

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie przedkłada dodatkową informację i objaśnienia w zakresie uzupełniającym bilans, rachunek zysków i strat oraz zmiany w kapitale własnym w **2022 roku**.

1. W ciągu roku nie były dokonywane zmiany metod księgowości i wyceny majątku GOZ w Stolnie.
2. GOZ w Stolnie funkcjonuje jako samodzielna jednostka od 31.12.1998 r. i nie dokonywane były zmiany w zakresie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
3. Sporządzone sprawozdanie (bilans i rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w kapitale własnym) uwzględnia porównywalność danych za rok bieżący z rokiem poprzedzającym.
4. Po dniu bilansu nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

II. 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia następująca tabela:

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
I	Wartości niematerialne i prawn				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
	a) aktualizacji wartości				
	b) przychodów				
	c) przemieszczeń wewnętrznych				
	d) rozchodów				
3	dotychczasowe umorzenia				
4	wartość netto				
II	Środki trwałe				
	II-1 Grunty				
1	wartość początkowa				
2	zmiany z tytułu				
3	wartość netto				

II	II-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu				
	1	wartość początkowa	257 912,68		257 912,68
	2	zmiany z tytułu			
		a) aktualizacji wartości			
		b) przychodów			
		c) przemieszczeń wewnętrznych			
		d) rozchodów			
	3	dotychczasowe umorzenia	165 337,78	6 447,82	171 785,60
	4	wartość netto	92 574,90	6 447,82	86 127,08
II	II-3 Urządzenia techniczne i maszyny				
	1	wartość początkowa	294 489,80		299 238,85
	2	zmiany z tytułu			
		a) aktualizacji wartości			
		b) przychodów		4 749,05	
		c) przemieszczeń wewnętrznych			
		d) rozchodów			
	3	dotychczasowe umorzenia	269 511,64	15 547,20	285 058,84
	4	wartość netto	24 978,16	15 547,20	14 180,01
II	II-4 środki transportu				
	1	wartość początkowa			
	2	zmiany z tytułu			
		a) aktualizacji wartości			
		b) przychodów			
		c) przemieszczeń wewnętrznych			
		d) rozchodów			
	3	dotychczasowe umorzenia			
	4	wartość netto			
	II-5 Inne środki trwałe				
	1	wartość początkowa			
	2	zmiany z tytułu			
		a) aktualizacji wartości			
		b) przychodów			
		c) przemieszczeń wewnętrznych			
		d) rozchodów			
	3	dotychczasowe umorzenia			
	4	wartość netto			
	II-6 Ogółem środki trwałe		552 402,48		557 151,53
	1	wartość początkowa			
	2	zmiany z tytułu			
		a) aktualizacji wartości			
		b) przychodów		4 749,05	
		c) przemieszczeń wewnętrznych			
		d) rozchodów			
	3	dotychczasowe umorzenia	434 849,02	21 995,05	456 844,44
	4	wartość netto	117 553,06	17 245,97	100 307,09

1.2 Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie prowadzi działalność podstawową statutową w budynkach użytkowych na podstawie :

- budynek Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie – użytkowany na podstawie umowy użytkowania z dnia 03.01.2000 r. ,
- budynek Wiejskiego Ośrodka Zdrowia w Robakowie – użytkowany od 05.09.2014 r. na podstawie umowy użyczenia (wcześniej na podstawie umowy najmu z dnia 17.02.2000 r.).

1.3 Struktura funduszy własnych przedstawia się następująco:

Nazwa funduszu	Stan na 01.01.2022 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022 r.
1	2	3	4	5
Fundusz podstawowy	156 511,81			156 511,81
Fundusz zapasowy (rezerwowo)	426 899,25	56 897,93		483 797,18
zysk/strata z lat ubiegłych				
zysk/strata netto	56 897,93		55 284,57	1 613,36
Razem	640 308,99	1 613,36		641 922,35

Niewykorzystany zysk netto z lat ubiegłych został przeniesiony na Fundusz zapasowy (rezerwowo).

1.4 Fundusze z aktualizacji wyceny w 2022 roku w GOZ w Stolnie nie występowały.

1.5 Rozliczenia międzynarodowe czynne (Aktywa) w wysokości 3 357,00 zł , dotyczą polisy z tytułu obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów wykonujących działalność leczniczą, wystawionych w 2022 roku a dotyczących roku kolejnego.

1.6 Rozliczenia międzyokresowe bierne (Pasywa B IV) w kwocie 85 992,82 zł ,
przedstawiają wartość niezamortyzowanych aktywów trwałych otrzymanych w drodze
darowizny lub dotacji

1.7 Rezerwy na świadczenie pracownicze na początek okresu sprawozdawczego wynosiły
73 719,55 zł . W trakcie roku obrotowego uległy zmniejszeniu o kwotę 35 185,35 zł z tytułu
odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej.

Stan końcowy rezerw wynosi 38 534,20 zł (Pasywa B I).

III. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa przychodów za 2022 r. przedstawia się następująco:

Ogółem przychody	1 551 714,86 zł	100 %
1) Usługi medyczne sprzedane (razem):	1 538 873,75 zł	99,2%
a) NFZ	1 531 758,51 zł	99,5%
z tego: - POZ	1 226 492,88 zł ,	80,1%
- stom.	181 502,76 zł ,	11,8%
- ginekol.	47 968,10 zł ,	3,1%
- usł. covidowe i grypowe	75 794,77 zł	4,9%,
b) osobom nieubezpieczonym oraz badania diagnostyczne prywatne	7 115,24 zł	0,5%
2) Pozostałe przychody	12 841,11 zł	0,8%
w tym: kopie dokum.med.	632,18	4,9%
czynsz mieszk.lekar.	2 282,88	17,8%
amort.śr. trw. z dotacji i darow.	3 080,36	24,0%
Urz. Skarb. - terminowe wpłaty	134,00	1,0%
dotacja do oleju opałow.dla podm.wrażliw.	6 711,69	52,3%

2. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto za 2022 r.

Koszty bilansowe

1 550 101,50 zł

Minus : koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	86 565,25 zł
amortyzacja budynku niebędącego własnością GOZ (w użytkowaniu),	6 447,82 zł
wynagrodzenia za m-c XII 2022 wypłacone w I 2023 r.	50 577,10 zł
rycz. samoch. za m-c XII 2022 r. wypłacony w I 2023 r.	817,92 zł
koszty umów zleceń za XII 2022 wypłacone w I 2023 r.	9 884,00 zł
składki ZUS	203,33 zł
koszty składek ZUS w części finansowanej przez płatnika (wynagr. za XII 2022 wypłacone w I 2023 r.) opłacone w II 2023 r.	9 068,48 zł
FP	432,49 zł
koszty składek ZUS w części finansowanej przez płatnika (wynagr. za XI 2022 wypłacone w XII 2021 r.) opłacone w I 2023 r.	8 536,87 zł
FP	391,70 zł
koszty składek ZUS w części finansowanej przez płatnika (umowy zlec.. za XI 2022 wypłacone w XII 2022 r.) opłacone w I 2023 r.	203,33 zł
naliczone odsetki od kontrahentów	2,21 zł
Plus koszty stanowiące koszty uzyskania przychodu	118 580,67 zł
wypłacone w 2022 r. wynagrodzenia pracowników brutto dot. ubiegłego roku i ich pochodne (wynagr.za XII/2021)	53 148,50 zł
rycz. samoch.	757,43 zł
ZUS	9 529,54 zł
FP	438,29 zł
umowy z XII 2021 r. zapłacone w 2022 r.	9 710,00 zł
skł. ZUS	512,80 zł
ZUS od wynagr. za XI 2021 r. w części obciążającej rok 2022	8 556,83 zł
FP	385,13 zł
ZUS od umów. za XI 2021 r. w części obciążającej rok 2022	356,80 zł
Rozwiązanie rezerw na odprawę emerytalną i nagrodę jubileuszową	35 185,35 zł

Przychodu ogółem	1 551 714,86 zł
Koszty uzyskania przychodu	1 582 116,93 zł
Dochód/strata podatkowa	- 30 402,06 zł
Dochód zwolniony z podatku (art.17 ust. 4 updop)	

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolnie prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wszystkie uzyskane dochody Ośrodek przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.

GOZ w Stolnie sporządza CIT-8 za dany rok obrotowy i składa wraz z dokumentami sprawozdawczymi, za pomocą środków komunikacji elektronicznej, do Krajowej Administracji Skarbowej.

IV. Analiza zatrudnienia.

Zatrudnienie w 2022 r. w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Stolnie przedstawia się następująco:

Lp.	Zatrudnienie	Plan na 2022 r.	Stan na 31.12.2022 r.
1.	Umowy cywilnoprawne	11	11
2.	Etaty	6,25	5,95
2.1.	administracja	1,25	1,25
2.2.	lekarze	0	0
2.3.	pozostała obsługa medyczna	5	4,7
2.4.	pozostali	0	0

W roku 2022 liczba etatów pielęgniarskich zmniejszyła się o 0,3 etatu, natomiast liczba umów cywilnoprawnych pozostała bez zmian.