

Projekt

z dnia 27 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej
za 2023 rok**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz.120 z późn. zm.) w związku z art.53, art.58 i art. 59 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz.991 z późn.zm)

Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej za rok 2023 stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy Poczesna

mgr Elżbieta Tomala-Wróbel

RADCA PRAWNY

Wiesława Rodak
nr wpisu OP-C-2/84



Załącznik do uchwały
Rady Gminy Poczesna
z dnia 2024 r.

Sprawozdanie Finansowe

Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia

w Poczesnej za 2023 rok

G M I N N Y
Zespół Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
Kolonja Poczesna, ul. Szkolna 3
42-262 POCZESNA
NIP 573-23-83-267, ID5 151507644
☎ 34 327-41-93

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5.732.383.227	2. Numer KRS (pole obowiązkowo dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.000.000.4966
---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CZĘSTOCHOWA
Gmina	POCZESNA	Miejscowość	KOLONIA POCZESNA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWA	Gmina	POCZESNA
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	3
Miejscowość	KOLONIA POCZESNA	Kod pocztowy	42-262
		Poczta	POCZESNA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

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

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2023r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, która określa zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Polski.

1) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w równych miesięcznych ratach, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynnikami,
- środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł zalicza się w koszty, chyba, że istnieje ważny powód by dany środek zaliczyć do środków trwałych i poddać amortyzacji,
- ewidencję przedmiotów nietrwałych od 250,00 do 1.500,00 zł prowadzi się pozabilansowo w formie spisu inwentarza i odpisuje w koszty zużycia materiałów lub usług,
- wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
- papiery wartościowe - nie dotyczy,
- waluty obce - nie dotyczy

2) Koszty zakupu są odpisywane w miesiącu ich poniesienia, w bilansie wykazano w kwotach wymagających zapłaty.

3) Wartość należności regulowana jest terminowo, w bilansie wykazana w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat w Gminnym Zespole Ośrodków Zdrowia w Poczesnej sporządza się w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w/g załącznika nr 1.
Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Pozostałe (opcjonalnie)

GLÓWNA KSIĘGOWA
Kate
mgr inż. Katarzyna Halek

GMINNY
Zespół Ogrodników Zdrowia
w POCZESNEJ
Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3
42-262 POCZESNA
NIP 573-23-83-247, ID5 151507644
☎ 34 327-41-93

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ogrodników Zdrowia
w POCZESNEJ
[Signature]
mgr Anna Sowińska

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW
ZDROWIA W POCZESNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	259 021,00	229 804,11	A	Kapitał (fundusz) własny	850 923,09	765 750,47
I	Wartości niematerialne i prawne	15 143,40	25 799,38	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	229 391,96	234 281,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	531 468,51	1 111 640,97
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	15 143,40	25 799,38				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	243 877,60	204 004,73	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	243 877,60	204 004,73		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 818,25	6 454,50		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	188 246,48	189 867,13		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	49 812,87	7 683,10				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	90 062,62	-580 172,46
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

.2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	344 050,84	263 470,40
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	204 864,47	204 374,14
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	800,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	800,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	935 952,93	799 416,76		- do 12 miesięcy	800,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	499 641,04	367 951,40	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	199 730,46	199 984,49
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	102 158,41	110 299,57
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	102 158,41	110 299,57

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96 223,45	87 700,65
3	Należności od pozostałych jednostek	499 641,04	367 951,40	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	499 523,87	367 951,40	i)	inne	1 348,60	1 984,27
	-- do 12 miesięcy	499 523,87	367 951,40	4	Fundusze specjalne	4 334,01	4 389,65
	-- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	139 186,37	59 096,26
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	117,17	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	139 186,37	59 096,26
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		-- długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	427 183,40	423 008,55		-- krótkoterminowe	139 186,37	59 096,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	427 183,40	423 008,55				
a)	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				
b)	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	427 183,40	423 008,55				
	-- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	427 183,40	423 008,55				
	-- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	-- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 128,49	8 456,81				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 194 973,93	1 029 220,87		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 194 973,93	1 029 220,87

GLÓWNA KSIĘGOWA
Halek
 mgr inż. Katarzyna Halek

GMINNY
Zespół Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
 Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3
 42-262 POCZESNA
 NIP 573-23-89-227 105 151507644
 34 327-41-93

DYREKTOR
 Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
 w POCZESNEJ
[Signature]
 mgr Anna Gosińska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

**GMINNY ZESPÓŁ
 OŚRODKÓW ZDROWIA
 W POCZESNEJ**
 (dane jednostki)

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

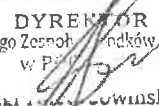
jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 639 372,16	3 882 436,30
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 638 700,48	3 881 448,02
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	671,68	988,28
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		4 607 705,54	4 502 186,02
B	Koszty działalności operacyjnej	122 149,06	147 372,14
I	Amortyzacja	192 660,70	213 683,96
II	Zużycie materiałów i energii	1 148 439,52	1 210 416,69
III	Usługi obce	40,60	4 109,47
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 654 426,76	2 469 435,34
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	448 268,63	417 052,52
	– emerytalne	224 919,20	212 773,40
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	41 720,27	40 115,90
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
		31 666,62	-619 749,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	58 178,86	39 153,03
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	58 178,86	39 153,03
E	Pozostałe koszty operacyjne	172,20	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	172,20	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	89 673,28	-580 596,69
G	Przychody finansowe	404,84	720,23
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	404,84	720,23
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	90 078,12	-579 876,46
J	Podatek dochodowy	15,50	296,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	90 062,62	-580 172,46

GLÓWNA KSIĘGOWA

 mgr inż. Katarzyna Halek

GMINNY
Zespół Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
 Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3
 42-262 POCZESNA
 NIP 573-23-83-247 ICS 151507644
 ☎ 34 327-41-93

DYREKTOR
 Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
 w Poczesnej

 mgr inż. Katarzyna Halek

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł.

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	90 078,12							-579 876,46		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	216 806,31							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00									

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00									0,00	
Pozostałe*)										0,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	130 581,76									0,00	
Pozostałe*)	0,00									0,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00									0,00	
Pozostałe*)	0,00									0,00	

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00								0,00		
Pozostałe*)	0,00								0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00								0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00								0,00		
Pozostałe*)									0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	172,20								3 286,00		
K. Podatek dochodowy	15,50								296,00		

G M I N N Y
Zespół Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3
42-262 POCZESNA
NIP 573-23-83-297 105 151507844
34 327-41-93

*) W wierszu można wykazać jedynie różnice o wartościach niższych niż 0,00.
GŁÓWNA KSIĘGOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

GMINNEGO ZESPOŁU OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ

za 2023r.

I.

1. Zmiany w ciągu 2023 roku wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: zakupu, inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec 2023 r.
Środki trwałe razem	876 453,26	151 365,95	0,00	1 027 819,21
z tego:				
1) Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	19 219,39	0,00	0,00	19 219,39
2) Urządzenia techniczne i maszyny	449 811,67	128 491,20	0,00	578 302,87
3) Inne środki trwałe	407 422,20	22 874,75	0,00	430 296,95

b) umorzenia środków trwałych :

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczas. umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tytułu aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec 2023 r.
Umorzenie środków trwałych razem	672 448,53	111 493,08	0,00	783 941,61
z tego:				
1) Budynków, lokali i obiektów inżynierii wodnej i lądowej	12 764,89	636,25	0,00	13 401,14
2) Urządzeń technicznych i maszyn	259 944,54	82 630,59	0,00	342 575,13
3) Innych środków trwałych	399 739,10	28 226,24	0,00	427 965,34

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec 2023
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	44 787,69	0,00	0,00	44 787,69
1) programy komputerowe	44 787,69	0,00	0,00	44 787,69

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego 2023
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	18 988,31	10 655,98	-	29 644,29
1) programów komputerowych	18 988,31	10 655,98	-	29 644,29

e) inwestycje długoterminowe: - nie dotyczy.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - nie dotyczy
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych: - nie dotyczy
4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
5. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - nie dotyczy.

6. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego:

Stan na koniec 2023 r.

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku	Wartość funduszu na koniec 2023 r.
Wartość funduszu podstawowego razem, z tego:	1 345 922,93	760 860,47
1.fundusz założycielski	234 281,96	229 391,96
2.fundusz zakładu	1 111 640,97	531 468,51

7. Informacje o kapitałach (funduszach) rezerwowych: - nie dotyczy

8. Propozycja podziału zysku bilansowego za rok obrotowy

w wysokości: 90 062,62 zł

z tego:

a) na zwiększenie kapitału zakładowego : 90 062,62 zł

9. Informacja o stanie rezerw: - z uwagi na porównywalną coroczną kwotę wypłat nagród jubileuszowych odstąpiono od tworzenia rezerw.

10. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności: - nie dotyczy

11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na koniec 2023 r.

okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań wg bilansu	Zobowiązania płatne			
	Do 1 roku:	Powyżej 1 roku do 3 lat:	Powyżej 3 roku do 5 lat:	Powyżej 5 lat:
Początek roku	204 374,14	-	-	-
Koniec roku	204 864,47	-	-	-

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: - nie dotyczy

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów: w zł i gr

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec 2023 r.
1.Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tego tytułu:		
1)Opłacone ubezpieczenia	8 228,81	8 483,49
2)Prenumeraty	228,00	645,00
3)Inne	0,00	0,00
Razem:	8 456,81	9 128,49
2.Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	-	-
3.Przychody przyszłych okresów	-	-

14. Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansowej, jego powiązanie między tymi pozycjami /podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową/: - nie dotyczy

15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): - nie dotyczy.

16. Założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej aktywów nie będących instrumentami finansowymi: - nie dotyczy

II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	4 696 879,34	-
Z tego: 1) usług	4 638 700,48	-

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - nie dotyczy.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie dotyczy
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku lub straty) brutto:
w zł i gr

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk brutto	90 078,12
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	165 958,96
z tego:	
a) amortyzacja sprzętu zakupionego z dotacji NKUP	35 051,76
b) PFRON	0,00
c) zakupy z dotacji	95 530,00
d) nałożone kary i odsetki	172,20
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	216 806,31
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. Ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	172,20
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	15,50
10. Zysk netto	90 062,62

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): - nie dotyczy
(jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysku i strat).
7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie: - nie dotyczy.
8. Poniesione w 2023 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
 - zakupiono 2 lampy bakteriobójcze Sterilon dwufunkcyjnych do OZ Nierada
 - zakupiono 1 stolik medyczny na kółkach do EKG STRING CART S do OZ Nierada
 - zakupiono 1 klimatyzator do OZ Nierada (Gabinet lekarski)
 - zakupiono 1 klimatyzator do OZ Poczesna (Rejestracja)
 - zakupiono 1 zestaw mebli do sterylizatorni do OZ Poczesna
 - zakupiono 3 kamery Reolink do monitoringu do OZ Poczesna
 - zakupiono 1 spirometr do OZ Poczesna
 - zakupiono 1 głowicę do aparatu ultrasonograficznego ARIETTA 65 (dotacja z Gminy Poczesna)

- otrzymano z Gminy Poczesna 1 defibrylator AED iPAD
- otrzymano z Gminy Poczesna 1 skaner żył – Iluminator NAVI-60
- otrzymano z Gminy Poczesna 1 elektrokardiograf Opus mini S/N
- zakupiono 1 Autoklaw sterylizator do OZ Poczesna (dotacja z Gminy Poczesna)
- zakupiono 1 zgrzewarkę do sterylizatora do OZ Poczesna (dotacja z Gminy Poczesna)
- zakupiono 3 holtery EKG i 3 holtery ciśnieniowe wraz z oprogramowaniem do OZ Poczesna (dotacja z Gminy Poczesna)

9. Planowane na 2024r.

- zakup aparatu ultrasonograficznego USG dla Ośrodka Zdrowia w Wrzosowej
- zakup aparatu ultrasonograficznego USG dla Ośrodka Zdrowia w Nieradzie
- zakup dermatoskopu
- zakup sprzętu do gabinetu fizjoterapii
- zakup holterów EKG
- zakup holterów ciśnieniowych
- bieżące zakupy na potrzeby ośrodków zdrowia.

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

12. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy.

III

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł): - nie dotyczy (jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 Ustawy o Rachunkowości)

IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok 2022	Za rok 2023
Zatrudnieni razem:	23,17	24,46
W tym:		
1. lekarze	3,00	4,00
2. pozostałe zawody medyczne	13,04	13,20
3. administracja	2,0	4,26
4. obsługa	3,5	3,00
5. pozostali pracownicy, w tym:	0,63	0,00
- uczniowie		
- urlopowani		

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.
3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.

V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: - nie dotyczy
3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: - nie dotyczy

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

- Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r. wynosił 1 029 220,87 zł.
- Aktywa trwałe stanowiły 229 804,11 zł, a aktywa obrotowe 799 416,76 zł.
- W pasywach fundusz własny stanowił 765 750,47 zł, a zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania 204 374,14 zł.
- Strata ze sprzedaży usług medycznych za rok 2022 wyniosła - 619 749,72 zł, zysk z działalności operacyjnej -580 596,69 zł a zysk z działalności gospodarczej - 579 876,46 zł
Strata brutto wyniosła : - 579 876,46 zł, a strata netto: - 580 172,46 zł

VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: - nie dotyczy.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów: - nie dotyczy.
4. Jednostka nie posiada udziału w spółkach, nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń od konsolidacji.

VII

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie GZOZ Poczesna z żadną inną jednostką.

VIII

W świetle posiadanych przez jednostkę informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

W związku z podpisaniem umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2024 SP ZOZ GZOZ w Poczesnej zakłada kontynuację działalności i nie przewiduje w tej kwestii zagrożeń.

IX

Nie są znane żadne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

22.03.2024
Data

GLÓWNA KSIĘGOWA
Katarzyna Halek
mgr inż. Katarzyna Halek
.....
Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

22.03.2024
Data

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
Aneta Sowińska
mgr Aneta Sowińska
.....
Podpis kierownika

G M I N N Y
Zespół Ośrodków Zdrowia
w POCZESNEJ
Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3
42-262 POCZESNA
NIP 573-23-63-22, IKS 151507644
☎ 34 327-41-93

