

**UCHWAŁA NR III/20/2024
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 14 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2023 rok

Na podstawie art. 121 ust.1 i 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 799) art.45 ust.2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 poz.120 z późn.zm.), **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2023 r. na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.;
- 2) Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2023 r.;
- 3) Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2023 r.
- stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Rzaśnia

Jarosław Popławski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr III/20/2024
Rady Gminy Rząśnia
z dnia 14 czerwca 2024 r.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rząśni za 2023 r.

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
W RZĄŚNI
98-332 RZĄŚNIA UL. WARYŃSKIEGO 6 A

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za rok obrotowy 2023

obejmujący okres
od dnia 01 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.
zakończony 31 grudnia 2023 r.

Rząśnia, marzec 2024 r.

Strona 1

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni
za 2023 rok**

- 1) **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie świadczeń zdrowotnych dla ludności oraz promocja zdrowia. Gminny Ośrodek Zdrowia realizował usługi w zakresie opieki medycznej służące profilaktyce, zachowaniu i poprawie zdrowia.
- 2) **Jednostka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Łodzi Śródmieście XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000236589.
REGON: 100041970
NIP: 508-001-98-65
- 3) **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
- 4) **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności** w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.
- 5) **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
- 6) **Rachunkowość jednostki obejmuje:**
 - 1) Prowadzenia na podstawie dowodów księgowych ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym,
 - 2) Okresowe ustalanie lub sprawdzanie drogą inwentaryzacji rzeczywistego stanu aktywów i pasywów,
 - 3) Wycenę aktywów i pasywów oraz ustalanie wyniku finansowego,
 - 4) Sporządzanie sprawozdań finansowych,
 - 5) Gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą,
 - 6) Poddanie badaniu, składanie do właściwego rejestru sądowego, udostępnianie i ogłaszanie sprawozdań finansowych w przypadkach przewidzianych ustawą.
- 7) **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
 - 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
 - 2) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
 - 3) Amortyzacja rozliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych według planu amortyzacji,
 - 4) **Należności** w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
 - 5) **Zobowiązania** w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - 6) **Wynik finansowy – na wynik finansowy netto składają się:**
 - wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
 - wynik operacji finansowych,
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego,
 - osiągnięte zyski i poniesione straty o charakterze nadzwyczajnym.

8) **Pozostałe informacje:**

- 1) Gminny Ośrodek Zdrowia w Rzęśni prowadzi rachunek kosztów w wariacie porównawczym przy wykorzystaniu kont zespołu „4” i „5”.
- 2) Dane liczbowe w sprawozdaniu podaje się w złotych.
- 3) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania do użytkowania.
- 4) Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych i amortyzowane jednorazowo, w miesiącu przekazania do użytkowania.
- 5) Jednostka ewidencjonuje za pomocą czynnych rozliczeń międzyokresowych koszty ubezpieczenia GOZ i koszty odpisu na ZFSS.
- 6) Rezerwy na świadczenia pracownicze nie są tworzone. W Ośrodku nie występuje duża fluktuacja kadr i nie powoduje to istotnych zmian w kosztach z tego tytułu.
- 7) GOZ w Rzęśni nie ma obowiązku poddawania sprawozdania finansowego badaniu przez biegłego rewidenta z uwagi na brak spełnienia przesłanek określonych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, w związku z czym jednostka również nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Rzęśnia, dnia.....20.05.2024.....

KSIEGOWA

Sylvia Perczak

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Rzęśni

Małgorzata Bujack

Kierownik jednostki

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w RZAŚNI**

98-332 Rzaśnia, ul. Waryńskiego 6A

...tel. 044/ 631-77-77.....

(pieczęć jednostki)

II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023 r.

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień:		PASywa		Stan na dzień:	
		31.12.2022	31.12.2023			31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	8 806,82	48 200,80	A	Kapitał (fundusz) własny	964 082,52	994 369,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	885 547,68	964 082,52
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedanych wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	8 806,82	48 200,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	8 806,82	48 200,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym przed użyciem w wolnościowym gruncie)	0,00	0,00		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 806,82	48 200,80	VI	Zysk (strata) netto	78 534,84	30 287,26
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 898,82	200 998,23
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały/akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- udziały/akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	121 898,82	158 302,73
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udziały/akcje	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	120 982,66	158 547,78
B	Aktywa obrotowe	1 077 174,57	1 147 188,21	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Zapasy	4 033,28	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	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	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	56 989,64	97 689,79
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 033,28	0,00		- do 12 miesięcy	56 989,64	97 689,79
II	Należności krótkoterminowe	202 517,89	250 588,39		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	e)	zaliczki na otrzymane dostawy i usługi	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 272,88	58 857,97
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	i)	inne	1 720,34	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	916,18	1 754,97
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	42 696,50
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	42 696,50
b)	inne	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	20 092,28
3	Należności od pozostałych jednostek	202 517,89	250 588,39		- krótkoterminowe	0,00	22 604,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	202 517,89	250 588,39				
	- do 12 miesięcy	202 517,89	250 588,39				
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	870 623,35	896 569,82				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	870 623,35	896 569,82				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały/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/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	870 623,35	896 569,82				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	870 623,35	896 569,82				
	- 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	0,00	0,00				
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		1 085 981,34	1 195 369,01	PASYWA razem (suma poz. A i B)		1 085 981,34	1 195 369,01

KSIEGOWA

20. 05. 2024 *Sylwia Perczak*
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Raszcie
Marta Czarna-Bujala
20. 05. 2024
(data i podpis kierownika jednostki)

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
w RZAŚNI**

98-332 Rzaśnia, ul. Waryńskiego 6A
tel. 044/ 631-77-77

(pieczęć jednostki)

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2022	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 388 131,58	2 849 220,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 388 131,58	2 849 220,87
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt 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	2 468 248,60	2 900 499,12
I	Amortyzacja	16 521,59	16 262,79
II	Zużycie materiałów i energii	115 062,89	175 475,37
III	Usługi obce	687 673,54	928 212,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 032,59	4 514,40
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 367 567,81	1 457 210,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	253 726,47	283 922,25
	emerytalne	112 523,14	124 315,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 663,71	34 901,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-80 117,02	-51 278,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	170 620,32	67 778,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	164 703,65	67 778,85
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	5 916,67	
E	Pozostałe koszty operacyjne	14 400,00	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	14 400,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	76 103,30	16 500,60
G	Przychody finansowe	2 808,84	13 786,66
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	Odsutki, w tym:	2 808,84	13 786,66
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	317,30	0,00
I	Odsutki, w tym:	317,30	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek 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)	78 594,84	30 287,26
J	Podatek dochodowy	60,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	78 534,84	30 287,26

KSIEGOWA

Sylvia Perczak

20.03.2024

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Rzaśni

20.03.2024

(data i podpis kierownika jednostki)

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1:

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

a) środki trwałe:				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ)
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2022 r.			31.12.2023 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	59 056,08	55 924,24	0,00	114 980,32
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	124 388,53	0,00	5 693,00	118 695,53
Razem środki trwałe:	183 444,61	55 924,24	5 693,00	233 675,85
Środki trwałe niskocenne	97 059,51	79 852,10	0,00	176 911,61
Razem:	280 504,12	135 776,34	5 693,00	410 587,46

b) umorzenie środków trwałych:				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ)
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2022 r.			31.12.2023 r.
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	50 249,26	16 530,26	0,00	66 779,52
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	124 388,53		5 693,00	118 695,53
Razem środki trwałe:	174 637,79	16 530,26	5 693,00	185 475,05
Środki trwałe niskocenne	97 059,51	79 852,10	0,00	176 911,61
Razem:	271 697,30	96 382,36	5 693,00	362 386,66

c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (B0)	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ)
	01.01.2022 r.	Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	31.12.2023 r.
Licencje	30 617,37	5 425,53	0,00	36 042,90
Razem:	30 617,37	5 425,53	0,00	36 042,90

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (B0)	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ)
	01.01.2022 r.	Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	31.12.2023 r.
Licencje	30 617,37	5 425,53	0,00	36 042,90
Razem:	30 617,37	5 425,53	0,00	36 042,90

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2023 r.:			
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2023 r.		31.12.2023 r.
I. Wartości niematerialne i prawne	36 042,90 zł	36 042,90 zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)	233 675,85 zł	185 475,05 zł	48 200,80 zł
1. Środki trwałe:	233 675,85 zł	185 475,05 zł	48 200,80 zł
Grunty	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale	- zł	- zł	- zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	114 980,32 zł	66 779,52 zł	48 200,80 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	118 695,53 zł	118 695,53 zł	- zł
2. Środki trwałe w budowie:	- zł	- zł	- zł
Razem (I + II):	269 718,75 zł	221 517,95 zł	48 200,80 zł

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10 ustawy o rachunkowości.

Nie dotyczy.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

GOZ w Rzaśni nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

GOZ korzysta nieodpłatnie z budynku i gruntu należącego do Gminy Rzańnia na podstawie Umowy Nr 26/2023 z 09.02.2023.

6. Wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Nie dotyczy.

7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

GOZ nie posiada ww.

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a) do 1 roku, b) powyżej 1 roku do 3 lat, c) powyżej 3 do 5 lat, d) powyżej 5 lat:

Zobowiązania 2023 rok:	Okres wymagalności						Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	120 982,66	156 547,76	0,00	0,00	0,00	0,00	120 982,66	156 547,76
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	56 989,64	97 689,79	0,00	0,00	0,00	0,00	56 989,64	97 689,79
e) zaliczki na otrzymane dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	62 272,68	58 857,97	0,00	0,00	0,00	0,00	62 272,68	58 857,97
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	1 720,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720,34	0,00
3. Fundusze specjalne	916,16	1 754,97	0,00	0,00	0,00	0,00	916,16	1 754,97
Razem:	121 898,82	158 302,73	0,00	0,00	0,00	0,00	121 898,82	158 302,73

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 1 i 3 lat na dzień bilansowy w GOZ Rzańnia nie występują.

9. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem rodzaju):

Na dzień bilansowy zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w GOZ nie występują.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- 1) W ciągu roku obrotowego GOZ w Rzańni za pośrednictwem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów rozliczała koszty z tytułu:
– ubezpieczenia majątku GOZ,

- ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej GOZ,
- odpisu na ZFŚS.

Wyszczególnienie	Wartość na (BO) 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku		Wartość na (BZ) 31.12.2023 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	29 743,81	29 743,81	0,00
1) Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Ubezpieczenie majątku GOZ	0,00	2 689,00	2 689,00	0,00
3) Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej GOZ	0,00	4 166,00	4 166,00	0,00
5) Odpis na ZFŚS	0,00	22 888,81	22 888,81	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w ciągu roku obrotowego w GOZ nie wystąpiły.
- 3) Zestawienie biernych rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Wyszczególnienie	Wartość na (BO) 01.01.2022 r.	Zmiany w ciągu roku			Wartość na (BZ) 31.12.2023 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	0,00	110 475,35	67 778,85	0,00	42 696,50
Środki trwale sfinansowane z projektu					
1) e - usługi w POZ POIS.11.03.00-00-0074/22	0,00	110 475,35	67 778,85	0,00	42 696,50
- długoterminowe	0,00	20 092,28	0,00	0,00	20 092,28
- krótkoterminowe	0,00	90 383,07	67 778,85	0,00	22 604,22

11. Rozrachunki z odbiorcami krajowymi w 2023 r.

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi - należności od pozostałych jednostek 2023 rok			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1.	NFZ	250 519,41 zł	- zł
2.	Pozostali kontrahenci	78,98 zł	- zł
	Razem	250 598,39 zł	- zł

Część 2:

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Struktura przychodów ze sprzedaży		
Wyszczególnienie		2023
A	Eksport:	0,00
B	Kraj (I + II), w tym:	2 849 220,87
I.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	2 630 029,32
1.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):	337 926,74
	1) Poradnia Ginekologiczna:	337 926,74
2.	Pozostałe:	2 292 102,58
	1) Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ):	2 292 102,58
II.	Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:	219 191,55
	1) Usługi medyczne na rzecz innych podmiotów - Gmina Rząśnia	174 831,35
	2) Usługi medyczne na rzecz osób fizycznych:	44 360,20
Razem przychody ze sprzedaży (A + B):		2 849 220,87

2. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych		
Wyszczególnienie		2023
2.	Dotacje - przychody odpowiadające amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z projektu e-usługi w POZ	67 778,85
Razem pozostałe przychody operacyjne		67 778,85

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Wyliczenie pdop za rok:		2023
A.	Zysk brutto	30 287,26 zł
I.	Zwiększenie podstawy opodatkowania:	67 778,85 zł
	1. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:	67 778,85 zł
	1) Odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	- zł
	2) Kary (w tym od NFZ):	- zł
	3) Koszty materiałów i usług sfinansowanych dotacją i darowiznami:	- zł
	4) Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z obcych środków (art. 12 ust.4 pkt 6a)	67 778,85 zł
	5) Nieopłacone składki ZUS:	- zł
	6) Składki na PFRON:	- zł
	7) Nieprzekazany na wyodrębniony rachunek bankowy odpis na ZFŚS:	- zł
	8) Odpisy aktualizujące należności	- zł
	9) Koszty egzekucyjne:	- zł
	10) Odszkodowania i renty za błędy medyczne:	- zł
	11) Umorzenia należności nieściągalnych:	- zł
	12) Odsetki naliczone a niezapłacone od zobowiązań:	- zł
	13) Koszty reprezentacji:	- zł
B.	Dochód po zwiększeniach:	98 066,11 zł
II.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania:	67 778,85 zł
	1. Przychody zwolnione z opodatkowania	- zł
	1) Przychody z dotacji	- zł
	2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu	67 778,85 zł
	1) Darowizny	- zł
	2) Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych w części przypadającej na sfinansowanie ich nabycia otrzymanymi dotacjami i darowiznami (art.16 ust. 1 pkt 48 i 63)	67 778,85 zł
	2. Inne:	- zł
	1) Odsetki naliczone do otrzymania	- zł
C.	Dochód po zmniejszeniach:	30 287,26 zł
D.	Zmniejszenie dochodu o koszty nie związane z działalnością statutową:	- zł
	1) odsetki od zobowiązań budżetowych i ZUS:	- zł
	2) kary (NFZ):	- zł
E.	Zwiększenie dochodu na działalność statutową:	- zł
	1) Odsetki naliczone do otrzymania	- zł
F.	Dochód na cele statutowe:	30 287,26 zł
G.	Dochód do opodatkowania:	- zł
		19%
H.	Podatek dochodowy:	- zł
I.	Podatek dochodowy w zaokrągleniu:	- zł
	1. Podatek zapłacony do 31.12.2023 r.	- zł
	2. Zobowiązanie na dzień 31.12.2023 r.	- zł
J.	Podatek dochodowy w zaokrągleniu:	- zł

Część 3:

1. Informacja o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

1) Pracownicy medyczni i niemedyczni zatrudnieni na umowę o pracę

Wyszczególnienie	2023
- lekarze	3
- pielęgniarki i położne	5
- administracja	2
- obsługa (pracownicy niemedyczni)	2
Razem zatrudnionych, w tym:	12
- pełnozatrudnieni - 11	
- niepełnozatrudnieni - 1	

2) Pracownicy medyczni i niemedyczni zatrudnieni w ramach umów cywilnoprawnych (umowy – zlecenia, kontrakty)

Zatrudnienie w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	
Wyszczególnienie	2023
- lekarze	11
- położna	1
- fizjoterapeuci	3
- administracja(kierownik)	1
- obsługa	2
Razem zatrudnionych	18

Część 4:

Informacje o szczególnych zdarzeniach:

- 1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty:**
Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
- 2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**
Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
- 3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości:**
W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

4. Zagrożenia dla kontynuacji działalności:

Zagrożenia dla kontynuacji działalności nie występują aczkolwiek istnieją czynniki, które mogą negatywnie oddziaływać na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Zdrowia. Jednym z nich jest brak zapewnienia pełnego finansowania skutków ustawy z dnia 8 czerwca 2017 r. o sposobie ustalania najniższego wynagrodzenia zasadniczego pracowników wykonujących zawody medyczne zatrudnionych w podmiotach leczniczych. Bezpośredni wpływ na sytuację ekonomiczno – finansową jednostki mają także czynniki z obszaru gospodarki tj. wzrost płacy minimalnej, niestabilne ceny energii, wzrost cen towarów i usług. Brak uwzględnienia powyższych czynników w wycenie świadczeń medycznych wpłynie niekorzystnie na finansowanie placówek leczniczych.

5. Informacja o działaniach podejmowanych w kierunku rozwoju i bezpieczeństwa jednostki:

Realizując założenia polityki cyberbezpieczeństwa Gminny Ośrodek Zdrowia w Rzęśniu pozyskał środki zewnętrzne, dzięki którym zakupiono dodatkowy sprzęt komputerowy oraz serwerowo-sieciowy, który zmodyfikuje i wzmocni infrastrukturę informatyczną jednostki.

Rzęśnia, dnia..... 20, 03, 2024

KSIĘGOWA
(SW)
Sylvia Perczak

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Rzęśniu
(MB)
Małgorzata Bujacz

Kierownik jednostki

