

**UCHWAŁA NR XIV/100/2025
RADY GMINY RZAŚNIA**

z dnia 10 czerwca 2025 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2024 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 2025 r. poz. 450; zm.: Dz. U. z 2025 r. poz. 620 i poz. 637.) art.45 ust.2 i art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863.), **Rada Gminy Rzaśnia uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzaśni za 2024 r. na które składa się:

- 1) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.;
- 2) rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2024 r.;
- 3) informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2024 r.
- stanowiące załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Rzaśnia

Jarosław Popławski

Załącznik do uchwały Nr XIV/100/2025
Rady Gminy Rząśnia
z dnia 10 czerwca 2025 r.

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA
W RZAŚNI
98-332 RZAŚNIA UL. WARYŃSKIEGO 6 A**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024

**obejmujący okres
od dnia 01 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.
zakończony 31 grudnia 2024 r.**

i. Rząśnia, marzec 2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Rzęśni za 2024 rok

- 2) **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.
- 3) **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
- 4) **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
- 5) **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności** w okresie nie krótszym niż 1 rok od dnia bilansowego.
- 6) **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
- 7) **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 wariantcie 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 ZFŚS.
- 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.

II. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

.....

(pieczęć jednostki)

II. BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024 r.

			jednostka obliczeniowa: zł				
AKTYWA		Stan na dzień:		PASYWA		Stan na dzień:	
		31.12.2024	31.12.2023			31.12.2024	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	41 031,76	48 200,80	A	Kapitał (fundusz) własny	1 015 153,94	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:	994 369,78	964 082,52
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
					- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	41 031,76	48 200,80	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	41 031,76	48 200,80		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	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	29 828,80	48 200,80	VI	Zysk (strata) netto	20 784,16	30 287,26
d)	środki transportu	0,00	0,00		Odplys z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	11 202,96	0,00	VII		0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	235 449,58	200 999,23
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	2	- długoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w		
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	2	których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	203 268,00	158 302,73
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 209 571,76	1 147 168,21				
I	Zapasy	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	201 381,68	156 547,76
1	Materiały	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

III. Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 (wariant porównawczy).

(pieczęć jednostki)			
III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres od 01.01.2024 r.do 31.12.2024 r. (wariant porównawczy)			
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok:	
		2024	2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 194 480,19	2 849 220,87
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 194 480,19	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	3 206 062,27	2 900 499,12
I	Amortyzacja	19 972,44	16 262,79
II	Zużycie materiałów i energii	107 003,51	175 475,37
III	Usługi obce	931 596,93	928 212,29
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 734,48	4 514,40
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 773 180,00	1 457 210,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	332 447,48	283 922,25
	emerytalne	144 346,69	124 315,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 127,43	34 901,27
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-11 582,08	-51 278,25
D	Pozostałe przychody operacyjne	27 623,08	67 778,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	15 069,48	67 778,85
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	12 553,60	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 041,00	16 500,60
G	Przychody finansowe	4 743,16	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	Odsetki, w tym:	4 743,16	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	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
	- 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)	20 784,16	30 287,26
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	20 784,16	30 287,26
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)		(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)	
	01.01.2023 r.			31.12.2024 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	114 980,32	0,00	0,00	114 980,32
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	118 695,53	12 803,40	0,00	131 498,93
Razem środki trwałe:	233 675,85	12 803,40	0,00	246 479,25
Pozostałe środki trwałe	176 911,61	0,00	1 797,00	175 114,61
Razem:	410 587,46	12 803,40	1 797,00	421 593,86

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)	
	01.01.2023 r.			31.12.2024 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	66 779,52	18 372,00	0,00	85 151,52
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	118 695,53	1 600,44	0,00	120 295,97
Razem środki trwałe:	185 475,05	19 972,44	0,00	205 447,49
Pozostałe środki trwałe	176 911,61		1 797,00	175 114,61
Razem:	362 386,66	19 972,44	1 797,00	380 562,10

c) wartości niematerialne i prawne (WNiP):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Wartość początkowa (BO)	Zmiany w ciągu roku		Wartość końcowa (BZ)
		Zwiększenia (nabycie, przyjęcie)	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
	01.01.2023 r.			31.12.2024 r.
Licencje	36 042,90	4 979,04	0,00	41 021,94
Razem:	36 042,90	4 979,04	0,00	41 021,94

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (WNiP):				
Wyszczególnienie wg kont analitycznych	Dotychczasowe umorzenie (BO) 01.01.2023 r.	Zmiany w ciągu roku		Wielkość umorzenia na (BZ) 31.12.2024 r.
		Zwiększenia z tytułu umorzeń	Zmniejszenia (likwidacja, sprzedaż)	
Licencje	36 042,90	4 979,04	0,00	41 021,94
Razem:	36 042,90	4 979,04	0,00	41 021,94

e) aktywa trwałe (netto) na dzień 31.12.2024 r.:			
Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość brutto	Wielkość umorzenia	Wartość netto
	31.12.2024 r.		31.12.2024 r.
I. Wartości niematerialne i prawne	41 021,94 zł	41 021,94 zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 + 2)	246 479,25 zł	205 447,49 zł	41 031,76 zł
1. Środki trwałe:	246 479,25 zł	205 447,49 zł	41 031,76 zł
Grunty	- zł	- zł	- zł
Budynki i lokale	- zł	- zł	- zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	114 980,32 zł	85 151,52 zł	29 828,80 zł
Narzędzia, przyrządy, ruchomości, wyposażenie	131 498,93 zł	120 295,97 zł	11 202,96 zł
2. Środki trwałe w budowie:	- zł	- zł	- zł
Razem (I + II):	287 501,19 zł	246 469,43 zł	41 031,76 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 Rzęśni 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 Rzęśnia 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 2024 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	156 547,76	201 381,68	0,00	0,00	0,00	0,00	156 547,76	201 381,68
	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	97 689,79	81 121,87	0,00	0,00	0,00	0,00	97 689,79	81 121,87
	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	58 857,97	120 259,81	0,00	0,00	0,00	0,00	58 857,97	120 259,81
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	1 754,97	1 886,32	0,00	0,00	0,00	0,00	1 754,97	1 886,32
Razem:		158 302,73	203 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 302,73	203 268,00

Zobowiązania o okresie wymagalności powyżej 1 i 3 lat na dzień bilansowy w GOZ Rzęśnia 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 Rzęśni za pośrednictwem czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów rozliczał koszty z tytułu:
 - ubezpieczenia majątku GOZ,
 - ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej GOZ,
 - odpisu na ZFŚS.

Wyszczególnienie		Wartość na	Zmiany w ciągu roku		Wartość na
		(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	(BZ)
		01.01.2023 r.			31.12.2024 r.
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	39 023,35	39 023,35	0,00
1)	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Ubezpieczenie majątku GOZ	0,00	3 978,00	3 978,00	0,00
3)	Ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej GOZ	0,00	4 114,00	4 114,00	0,00
5)	Odpis na ZFŚS	0,00	30 931,35	30 931,35	0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Wartość na	Zmiany w ciągu roku		Wartość na
		(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	(BZ)
		01.01.2023 r.			31.12.2024 r.
1.	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu ustalenia kosztów na przełomie roku	0,00	3 357,44	0,00	3 357,44
1)	Nadwykonania świadczeń zdrowotnych na przełomie roku	0,00	3 357,44	0,00	3 357,44

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

Wyszczególnienie		Wartość na	Zmiany w ciągu roku			Wartość na
		(BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia odp.amort.	Inne zmniejszenia	(BZ)
		01.01.2023 r.				31.12.2024 r.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:		42 696,50	27 158,78	30 138,96	7 534,74	32 181,58
	- długoterminowe	20 092,28	7 534,74	15 069,48	0,00	12 557,54
	- krótkoterminowe	22 604,22	19 624,04	15 069,48	7 534,74	19 624,04
1)	Środki trwałe sfinansowane z projektu e -usługi w POZ POIS.11.03.00-00-0074/22	42 696,50	22 604,22	30 138,96	7 534,74	27 627,02
	- długoterminowe	20 092,28	7 534,74	15 069,48	0,00	12 557,54
	- krótkoterminowe	22 604,22	15 069,48	15 069,48	7 534,74	15 069,48
2)	Rozliczenia przychodów z NFZ	0,00	4 554,56	0,00	0,00	4 554,56
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	4 554,56	0,00	0,00	4 554,56

11. Rozrachunki z odbiorcami krajowymi w 2024 r.

Rozrachunki z odbiorcami krajowymi - należności od pozostałych jednostek 2024 rok			
Lp.	Kontrahent	Należności do 12 miesięcy	Należności powyżej 12 miesięcy
1.	NFZ	255 298,94 zł	- zł
2.	Gmina Rząśnia	15 131,80 zł	- zł
	Razem	270 430,74 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		2024
A	Eksport:	0,00
B	Kraj (I + II), w tym:	3 194 480,19
I.	Przychody ze sprzedaży świadczeń zdrowotnych, w tym:	2 917 449,11
1.	Ambulatoryjna opieka specjalistyczna (AOS):	395 953,39
1)	Poradnia Ginekologiczna:	395 953,39
2.	Pozostałe:	2 521 495,72
1)	Podstawowa Opieka Zdrowotna (POZ):	2 521 495,72
II.	Pozostałe przychody ze sprzedaży, w tym:	277 031,08
1)	Usługi medyczne na rzecz innych podmiotów - Gmina Rząśnia	212 548,58
2)	Usługi medyczne na rzecz osób fizycznych:	64 482,50
Razem przychody ze sprzedaży (A + B):		3 194 480,19

2. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych.

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych		
Wyszczególnienie		2024
1.	Dofinansownie z Powiatowego Urzędu Pracy - szkolenia i prace interwencyjne	10 788,60
2.	Dotacje - przychody odpowiadające amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z projektu e-usługi w POZ	15 069,48
3.	Inne przychody operacyjne	1 765,00
Razem pozostałe przychody operacyjne		27 623,08

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

Wyliczenie pdop za rok:			2024
A.	Zysk brutto		20 784,16 zł
I.	Zwiększenie podstawy opodatkowania:		15 069,48 zł
	1. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:		15 069,48 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)		15 069,48 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:		35 853,64 zł
II.	Zmniejszenie podstawy opodatkowania:		15 069,48 zł
	1. Przychody zwolnione z opodatkowania		- zł
	1) Przychody z dotacji		- zł
	2. Przychody niepodlegające opodatkowaniu		15 069,48 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)		15 069,48 zł
	2. Inne:		- zł
	1) Odsetki naliczone do otrzymania		- zł
C.	Dochód po zmniejszeniach:		20 784,16 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:		20 784,16 zł
G.	Dochód do opodatkowania:		- zł
			19%
H.	Podatek dochodowy:		- zł
I.	Podatek dochodowy w zaokrągleniu:		- zł
	1. Podatek zapłacony do 31.12.2024 r.		- zł
	2. Zobowiązanie na dzień 31.12.2024 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.

Zatrudnienie (umowy o pracę) w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	
Wyszczególnienie	2024
- lekarze	3
- pielęgniarki i położne	5
- administracja (w tym 1 osoba na pracach interwencyjnych)	3
- obsługa (pracownicy niemedyczni)	2
Razem zatrudnionych, w tym:	13
- pełnozatrudnieni - 12	
- niepełnozatrudnieni - 1	

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

Zatrudnienie (umowy - zlecenia, kontrakty) w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe	
Wyszczególnienie	2024
- lekarze	14
- położna	1
- fizjoterapeuci	3
- administracja(kierownik)	1
- obsługa	3
Razem zatrudnionych	22

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 placówki, podobnie jak w poprzednich latach nie występują, aczkolwiek istnieją czynniki, które mogą negatywnie oddziaływać na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Zdrowia.

Jednym z nich jest istniejący już od kilku lat 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.

Kolejny ważny i ostatnio bardzo zauważalny na rynku zdrowia negatywny aspekt to konkurencja pomiędzy podmiotami leczniczymi o pacjentów i o personel medyczny. Powyższe zjawisko głównie przejawia się w rywalizacji o lekarzy.

Z uwagi więc na niedobory w/w personelu, podmioty lecznicze oferują często wynagrodzenia na poziomie przekraczającym ich możliwości finansowe a kontrakty z Narodowym Funduszem Zdrowia nie uwzględniają powyższych okoliczności.

Bezpośredni wpływ na sytuację ekonomiczną – finansową jednostki mają także czynniki z obszaru gospodarki tj. wzrost płacy minimalnej, inflacja, wysokie koszty energii.

Gminny Ośrodek Zdrowia ma zaspokajać potrzeby obywateli w zakresie ochrony zdrowia i nie jest jednostką nastawioną na osiągnięcie zysku ale niedoszacowanie wycenianych świadczeń medycznych będzie w kolejnych latach wpływało niekorzystnie na stabilność finansową placówki.

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

Gminny Ośrodek Zdrowia jako placówka medyczna świadcząca usługi w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej wnioskował w 2024 roku o wsparcie finansowe w ramach projektu FENIKS, które to dotyczyć będzie zakupu sprzętu medycznego wspomagającego rozszerzony zakres diagnostyki oraz zakupu sprzętu i oprogramowania teleinformatycznego.