

Projekt

**UCHWAŁA NR LXX/465/2024
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 26 lutego 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 rok Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Bojszowy
Uchwała**

§ 1. Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bojszowy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy

Marek Kumor

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 | 865 273,26 | 812 458,08 | A | Kapitał (fundusz) własny | 1 998 858,28 | 1 853 198,21 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 142 620,36 | 142 620,36 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 710 577,85 | 1 639 501,33 |
| 2 | Wartość firmy | | | | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 865 273,26 | 812 458,08 | III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| 1 | Środki trwałe | 832 552,07 | 812 458,08 | | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 30 630,00 | 30 630,00 | IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 564 564,78 | 591 053,20 | | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 166 828,96 | 93 951,13 | | - na udziały (akcje) własne | | |
| d) | środki transportu | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 70 528,33 | 96 823,75 | | | | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 32 721,19 | | | | | |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | VI | Zysk (strata) netto | 145 660,07 | 71 076,52 |
| 1 | Nieruchomości | | | VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |

| | | | | | | | |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 214 121,93 | 87 993,58 |
| 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 | | |
| | – udziały lub akcje | | | 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | – inne papiery wartościowe | | | | – długoterminowa | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | – krótkoterminowa | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 3 | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – długoterminowe | | |
| | – udziały lub akcje | | | | – krótkoterminowe | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | – udzielone pożyczki | | | 1 | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 3 | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | – udziały lub akcje | | | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – udzielone pożyczki | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | d) | zobowiązania wekslowe | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | e) | inne | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | III | Zobowiązania krótkoterminowe | 62 154,68 | 49 243,58 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 61 557,82 | 48 187,72 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 61 557,82 | 48 187,72 |
| B | Aktywa obrotowe | 1 347 706,95 | 1 128 733,71 | | – do 12 miesięcy | 61 557,82 | 48 187,72 |
| I | Zapasy | 11 698,00 | 18 211,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| 1 | Materiały | 11 698,00 | 18 211,00 | b) | inne | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | | 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Produkty gotowe | | | a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Towary | | | | – do 12 miesięcy | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 238 824,85 | 201 447,99 | b) | inne | | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | a) | kredyty i pożyczki | | |
| | – do 12 miesięcy | | | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | c) | inne zobowiązania finansowe | | |
| b) | inne | | | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | | – do 12 miesięcy | | |

| | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | | – powyżej 12 miesięcy | | |
| | – do 12 miesięcy | | | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | f) | zobowiązania wekslowe | | |
| b) | inne | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | 238 824,85 | 201 447,99 | h) | z tytułu wynagrodzeń | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 238 297,85 | 200 242,29 | i) | inne | | |
| | – do 12 miesięcy | 238 297,85 | 200 242,29 | 4 | Fundusze specjalne | 596,86 | 1 055,86 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 151 967,25 | 38 750,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 81,00 | 1 | Ujemna wartość firmy | | |
| c) | inne | 527,00 | 1 124,70 | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 151 967,25 | 38 750,00 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | – długoterminowe | 151 967,25 | 38 750,00 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 1 097 184,10 | 909 074,72 | | – krótkoterminowe | | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 097 184,10 | 909 074,72 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 097 184,10 | 909 074,72 | | | | |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 096 474,10 | 909 074,72 | | | | |
| | – inne środki pieniężne | 710,00 | | | | | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | | | |
| | AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D) | 2 212 980,21 | 1 941 191,79 | | PASYWA razem (suma poz. A i B) | 2 212 980,21 | 1 941 191,79 |

Urszula
Tatoj

Elektronicznie podpisany
przez Urszula Tatoj
Data: 2024.02.06 09:39:03
+01'00'

Anna Helena
Wybraniec

Elektronicznie podpisany przez
Anna Helena Wybraniec
Data: 2024.02.06 09:39:49
+01'00'

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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: | 2 799 596,58 | 2 437 647,96 |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 2 799 596,58 | 2 437 647,96 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 2 700 449,35 | 2 382 250,57 |
| I | Amortyzacja | 147 779,34 | 114 772,73 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 92 312,27 | 90 039,66 |
| III | Usługi obce | 786 081,53 | 642 375,02 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 11 115,20 | 9 932,09 |
| | – podatek akcyzowy | | |
| V | Wynagrodzenia | 1 401 845,27 | 1 286 256,39 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 243 607,82 | 225 815,09 |
| | – emerytalne | 118 293,93 | 98 823,27 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 17 707,92 | 13 059,59 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B) | 99 147,23 | 55 397,39 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 46 929,85 | 15 701,81 |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Dotacje | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | 46 929,85 | 15 701,81 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 417,01 | 22,55 |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| III | Inne koszty operacyjne | 417,01 | 22,55 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E) | 145 660,07 | 71 076,65 |
| G | Przychody finansowe | | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II | Odsetki, w tym: | | |
| | – od jednostek powiązanych | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V | Inne | | |
| H | Koszty finansowe | | 0,13 |
| I | Odsetki, w tym: | | 0,13 |
| | – dla jednostek powiązanych | | 0,13 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV | Inne | | |
| I | Zysk (strata) brutto (F + G – H) | 145 660,07 | 71 076,52 |
| J | Podatek dochodowy | | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L | Zysk (strata) netto (I – J – K) | 145 660,07 | 71 076,52 |

Urszula
Tatoj

Elektronicznie podpisany
przez Urszula Tatoj
Data: 2024.02.06
09:41:10 +01'00'

Anna Helena
Wybraniec

Elektronicznie podpisany
przez Anna Helena
Wybraniec
Data: 2024.02.06 09:40:39
+01'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Nazwa zakładu: **Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bojszowach
ul. Świętego Jana 41
43-220 Bojszowy**

2. Cel i przedmiot działania: **statutowym celem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń medycznych w zakresie ambulatoryjnego leczenia podstawowego i specjalistycznego**

3. Organ założycielski: **Rada Gminy Bojszowy**

4. Sąd Rejestrowy: **Sąd Rejestrowy w Katowicach
Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS 0000055758**

Czas trwania działalności : rok obrotowy 01.01.2023r. – 31.12.2023r.

5. W skład zakładu nie wchodzi żadne filie i oddziały.

6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności zgodnie z punktem nr 2.

7. Uproszczony charakter sprawozdania wynika z następujących kryteriów::
 - a) Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty nie wynosi 50 osób, zakład na dzień 31.12.2023 r. zatrudniał 14 osób (11,27 etatu).
 - b) Suma aktywów bilansu w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości:
25.500.000 zł – na koniec roku obrotowego 2023
 - c) Przychody netto ze sprzedaży usług w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości:
51. 000.000 zł - na koniec roku obrotowego 2023

Informacje dodatkowe do uproszczonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023

Informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bojszowach.

Rachunkowość zakładu prowadzona jest zgodnie z regułami określonymi w ustawie o rachunkowości obowiązującą od 01.01.2002r. z późniejszymi zmianami, z zachowaniem metody ciągłości dotyczącej wyceny aktywów i pasywów.

AKTYWA ZAKŁADU

1. Aktywa trwałe

Na aktywa trwałe w wysokości 865 273,26 zł składają się:

- a) grunty o wartości 30 630,00 zł
- b) budynek o wartości netto 446 683,78 zł
- c) parking, o wartości netto 117 881,00 zł
- d) urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 166 828,96 zł, (w tym: zestawy komputerowe, serwer, urządzenie dźwigowe, klimatyzacja, generator prądu, instalacja fotowoltaiczna).
- e) inne środki trwałe o wartości netto 70 528,33 zł (w tym: aparatura medyczna diagnostyczna, aparatura stomatologiczna i rehabilitacyjna, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe w budowie – projekt – 32 721,19 zł).

2. Aktywa obrotowe

- a) aktywa obrotowe dotyczące zapasów na 31.12.2023r. kształtowały się na poziomie 11 698,00 zł.

Na stan zapasów w powyższej wysokości składa się:

- zapas oleju opałowego 11 698,00 zł

- b) aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe

Na stan należności krótkoterminowych w kwocie 238 824,85 zł składa się uregulowana w miesiącu styczniu 2024 r. należność za świadczenia zakontraktowane w Narodowym Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| W tym: Podstawowa Opieka Zdrowotna | 207 709,18 zł |
| Stomatologia | 19 328,61 zł |
| Specjalistyka - ginekologia | 11 020,06 zł |

| | |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| Pozostałe należności (usługi medycyny pracy) | 240,00 zł |
| Należności z tytułu zapłaty za usługi uregulowane kartą płatniczą | 527,00 zł |

c) Aktywa obrotowe - inwestycje krótkoterminowe kształtują się na poziomie 1 097 184,10 zł, w tym:

| | |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| - środki pieniężne na rachunku podstawowym | 1 095 877,24 zł |
| - środki pieniężne na rachunku ZFŚS | 596,86 zł |
| - środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2023r. | 710,00 zł. |

PASYWA ZAKŁADU

W 2023 roku kapitał zapasowy został powiększony o zysk za rok 2022 w kwocie 71 076,52 zł i wyniósł na dzień 31.12.2023r. 1 710 577,85 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania zakładu na 31.12.2023r. wynoszą 62 154,68 zł, w tym:

- 1) zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 61 557,82 zł
- 2) fundusze specjalne: 596,86 zł

Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz podatku od osób fizycznych oraz podatek VAT zostały uregulowane do 31.12.2023r. Do uregulowania pozostał podatek z tytułu VAT w wysokości 37,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 151 967,25 zł

1) Kwota 37 500,00 zł dotyczy dotacji - otrzymanej w 2013 roku z Urzędu Gminy w wysokości 50 000,00 zł na rozbudowę zakładu - rozliczanej sukcesywnie na pozostałe przychody operacyjne równolegle do amortyzacji budynku.

2) Dofinansowanie z Ministerstwa Zdrowia - Projekt e-Usługi POZ

w kwocie 158 870,00 zł, w tym:

- zakup serwera 51 058,00 zł,

- zakup 3 zestawów komputerowych (3 x 5 960,00 zł) 17 880,00 zł,
- zakup 2 laptopów (2 x 5 460,00 zł) 10 920,00 zł,
- zakup zapory sieciowej 25 862,00 zł,
- zakup centrali telefonicznej 31 350,00 zł,
- zakup 2 urządzeń wielofunkcyjnych (2 400,00 zł) 4 800,00 zł
- zakup wartości niematerialnych i prawnych (licencja Mmedica) 17 000,00 zł.

Kwoty dotacji będą sukcesywnie rozliczane na pozostałe przychody operacyjne równoległe do amortyzacji. Za rok 2023 na pozostałe przychody rozliczono kwotę 44 402,75 zł.

ZYSK I JEGO PRZEZNACZENIE

W 2023 roku rozpoczęliśmy procedury związane z kolejną rozbudową zakładu. W chwili obecnej zakończono prace projektowe w najbliższym czasie rozpoczniemy procedury przetargowe. Cały zysk w kwocie 145 660,07 zł przeznaczymy na ten cel.

Anna
Helena
Wybraniec

Elektronicznie
podpisany przez Anna
Helena Wybraniec
Data: 2024.02.16
09:54:34 +01'00'

Urszula
Tatoj

Elektronicznie
podpisany przez
Urszula Tatoj
Data: 2024.02.16
09:53:50 +01'00'

Uzasadnienie

Kierownik GZOZ w Bojszowach przedłożył w ustawowym terminie roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

Zgodnie z art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym dla Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej jest Rada Gminy w Bojszowach. Zatwierdzenie sprawozdania przez organ zatwierdzający powinno nastąpić nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne.