

**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
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	865 273,26	812 458,08	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	1 998 858,28	1 853 198,21
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	142 620,36	142 620,36
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	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						
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	865 273,26	812 458,08	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
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	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
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			<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	32 721,19					
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	145 660,07	71 076,52
1	Nieruchomości			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		

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	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	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	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	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	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>						
C	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>						
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>2 212 980,21</b>	<b>1 941 191,79</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>2 212 980,21</b>	<b>1 941 191,79</b>

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
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	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		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	99 147,23	55 397,39
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	145 660,07	71 076,65
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		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		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	145 660,07	71 076,52
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	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.