

UCHWAŁA NR IV/19/2024
RADY GMINY WIELGOMŁYNY

z dnia 27 czerwca 2024 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach za 2023 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r. poz. 609 ze zm.) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r. poz. 120 ze zm.) oraz art. 121 ust.1 i ust. 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2024r. poz. 799) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach za 2023 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2023r.;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 966 493,74 zł;
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r. wykazującego zysk netto w wysokości 210 686,57 zł;
- 4) informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Przemysław Pawlus

Wielgomłyny 27.03.2024 r.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach
Rok 2023**

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach z siedzibą w Wielgomłynach, ul. Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
- REGON: 592195893
- REJESTR SĄDOWY: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Numer KRS: 00001482262
- Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach jest świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia, w szczególności z zakresu podstawowej opieki medycznej, stomatologii, oraz rehabilitacji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

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

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami ustalonymi Zarządzeniem nr 4/2023 Kierownika GOZ Wielgomłyny wprowadzającym od dnia 01.01.2023 r. dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

5.2 Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - a) cen nabycia,
 - b) kosztów wytworzenia,
 - c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
 - d) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
2. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.
3. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
4. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587 t.j. z dnia 2022.12.13 z późn. zm.), przy czym:
 - a) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 3 500,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową,
 - b) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 500,00 zł, a nie przekracza kwoty 3 500,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji w momencie oddania do użytkowania,
 - c) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 500,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do używania. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową (prowadzoną ręcznie, papierowo).
 - d) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
 - e) nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.
6. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

7. Jednostka przeprowadza inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości na zasadach i z częstotliwością określoną w „Instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Wielgomłynach”.
8. **Środki trwałe w budowie** – zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
10. Na dzień powstania **należności**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
11. Na dzień powstania **zobowiązania**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
12. **Rezerwy na zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
13. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych **na dzień nabycia lub powstania** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. **Materiały (towary)** wycenia się w cenach zakupu.
14. Dla zakupionych materiałów (towarów) nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając jednocześnie koszty działalności.
15. **Fundusze własne oraz pozostałe aktywa** i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
16. **Sprawozdanie finansowe** jednostki obejmuje:
 - a) Wprowadzenie,
 - b) Bilans,
 - c) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym,
 - d) Informację dodatkową,
17. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.
18. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i w groszach.

19. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach ustalany jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Saldo wyniku finansowego powiększa (w przypadku zysku) lub pomniejsza (w przypadku straty) „Fundusz zakładu” jednostki w roku następnym.
20. W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Wielgomłynach stosuje się uproszczoną metodę księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W związku z powyższym zmiana stanu kont rozliczeń międzyokresowych kosztów nie jest uwzględniana w zmianie stanu produktów.
21. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

27.03.2024r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

data i podpis Głównego Księgowego

mgr Joanna Ciesielska

27.03.2024r.

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach

data i podpis Kierownika GOZ Wielgomłyny

mgr Joanna Ciesielska

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
NIP 7722171861 REGON 592195893

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa		Stan na	
		kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0		1	2
A. Aktywa trwałe	01	11 974,97	107 061,38
I. Wartości niematerialne i prawne	02		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03		
2. Wartość firmy	04		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	11 974,97	107 061,38
1. Środki trwałe	08	11 974,97	100 211,38
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	7 115,91	3 069,63
d) środki transportu	12		
e) inne środki trwałe	13	4 859,06	97 141,75
2. Środki trwałe w budowie	14		6 850,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15		
III. Należności długoterminowe	16		
1. Od jednostek powiązanych	17		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18		
3. Od pozostałych jednostek	19		
IV. Inwestycje długoterminowe	20		
1. Nieruchomości	21		
2. Wartości niematerialne i prawne	22		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23		
a) w jednostkach powiązanych	24		
- udziały lub akcje	25		
- inne papiery wartościowe	26		
- udzielone pożyczki	27		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29		
- udziały lub akcje	30		
- inne papiery wartościowe	31		
- udzielone pożyczki	32		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33		

Pasywa		Stan na	
		kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0		1	2
A. Kapitał (fundusz) własny	89	637 215,23	847 901,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	26 154,40	26 154,40
Kapitał (fundusz) zapasowy	91	682 395,10	611 060,83
II. w tym :			
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92		
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
III. w tym			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95		
IV. w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96		
- na udziały (akcje) własne	97		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
VI. Zysk (strata) netto	99	-71 334,27	210 686,57
Odpisy z zysku netto w ciągu roku	100		
obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	10 331,87	118 591,94
I. Rezerwy na zobowiązania	102		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku			
1. dochodowego	103		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104		
- długoterminowe	105		
- krótkoterminowe	106		
3. Pozostałe rezerwy	107		
- długoterminowe	108		
- krótkoterminowe	109		
II. Zobowiązania długoterminowe	110		
1. Wobec jednostek powiązanych	111		
Wobec pozostałych jednostek, w których			
2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Ciesielska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
mgr Edyta Kantorosińska

Wielgomłyny 27-03-2024

.....
miejscowość, data

27-03-2024 Ciesielska Jolanta

.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

27-03-2024 Kantorosińska Edyta

.....
data i podpis kierownika jednostki

strona 1/3

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
NIP 7722171861 REGON 592195893

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa	Stan na	
	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0	1	2
c)w pozostałych jednostkach	34	
- udziały lub akcje	35	
- inne papiery wartościowe	36	
- udzielone pożyczki	37	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38	
4. Inne inwestycje długoterminowe	39	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42	
B. Aktywa obrotowe	43	635 572,13 859 432,36
I. Zapasy	44	1 914,48 1 900,97
1. Materiały	45	1 914,48 1 900,97
2. Półprodukty i produkty w toku	46	
3. Produkty gotowe	47	
4. Towary	48	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	
II. Należności krótkoterminowe	50	197 640,91 282 658,23
1. Należności od jednostek powiązanych	51	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	
- do 12 miesięcy	53	
- powyżej 12 miesięcy	54	
b)Inne	55	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	56	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57	
- do 12 miesięcy	58	
- powyżej 12 miesięcy	59	
b)Inne	60	
3. Należności od pozostałych jednostek	61	197 640,91 282 658,23
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	197 640,91 282 658,23
- do 12 miesięcy	63	197 640,91 282 658,23
- powyżej 12 miesięcy	64	
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych	65	
c)inne	66	
d)dochodzone na drodze sądowej	67	

Pasywa	Stan na	
	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0	1	2
3. Wobec pozostałych jednostek	113	
a)kredyty i pożyczki	114	
z tytułu emisji dłużnych papierów	115	
b) wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe	116	
d)zobowiązania wekslowe	117	
e)inne	118	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	10 331,87 28 199,35
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	121	
- do 12 miesięcy	122	
- powyżej 12 miesięcy	123	
b)inne	124	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125	
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126	
- do 12 miesięcy	127	
- powyżej 12 miesięcy	128	
b)inne	129	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	10 331,87 28 199,35
a)kredyty i pożyczki	131	
z tytułu emisji dłużnych papierów	132	
b) wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe	133	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
J. Ciesielska
mgr Jolanta Ciesielska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
mgr Edyta Kantorosińska

Wielgomłyny 27-03-2024

miejscowość, data

27-03-2024 Ciesielska Jolanta

data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27-03-2024 Kantorosińska Edyta

data i podpis kierownika jednostki

strona 2/3

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
NIP 7722171861 REGON 592195893

BILANS - w zł.

sporządzony na dzień: 31-12-2023

Aktywa		Stan na	
		kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0		1	2
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	429 493,47	568 671,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	429 493,47	568 671,76
a)w jednostkach powiązanych	70		
- udziały lub akcje	71		
- inne papiery wartościowe	72		
- udzielone pożyczki	73		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74		
b)w pozostałych jednostkach	75		
- udziały lub akcje	76		
- inne papiery wartościowe	77		
- udzielone pożyczki	78		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79		
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	429 493,47	568 671,76
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	429 493,47	568 671,76
- inne środki pieniężne	82		
- inne aktywa pieniężne	83		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	6 523,27	6 201,40
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86		
D. Udziały (akcje) własne	87		
Aktywa razem	88	647 547,10	966 493,74

Pasywa		Stan na	
		kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy
0		1	2
z tytułu dostaw i usług, d)	134	10 161,47	11 584,35
o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy	135	10 161,47	11 584,35
- powyżej 12 miesięcy	136		
e)zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137		
f)zobowiązania wekslowe	138		
z tytułu podatków, cel, ub. społ. i zdr. g)	139		16 615,00
oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h)z tytułu wynagrodzeń	140	170,40	
i)inne	141		
4. Fundusze specjalne	142		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	143		90 392,59
1. Ujemna wartość firmy	144		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145		90 392,59
- długoterminowe	146		90 392,59
- krótkoterminowe	147		
Pasywa razem	148	647 547,10	966 493,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Ciesielska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
mgr Edyta Kantorosińska

Wielgomłyny 27-03-2024
.....
miejscowość, data

27-03-2024 Ciesielska Jolanta
.....
data i podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27-03-2024 Kantorosińska Edyta
.....
data i podpis kierownika jednostki

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
NIP 7722171861 REGON 592195893

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie		Dane za rok	
			poprzedni	bieżący
	1		2	3
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01	1 933 813,47	2 310 851,38
	od jednostek powiązanych	02		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	03	1 933 813,47	2 310 851,38
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	04		
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	05		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	06		
B.	Koszty działalności operacyjnej	07	2 006 696,37	2 114 953,40
I.	Amortyzacja	08	8 228,25	19 850,79
II.	Zużycie materiałów i energii	09	86 569,17	106 197,00
III.	Usługi obce	10	240 465,21	232 965,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	11	4 089,00	4 745,00
	podatek akcyzowy	12		
V.	Wynagrodzenia	13	1 395 603,14	1 462 918,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	14	264 355,91	278 011,43
	emerytalne	15		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16	7 385,69	10 265,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	-72 882,90	195 897,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19	850,00	6 055,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20		
II.	Dotacje	21		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22		
IV.	Inne przychody operacyjne	23	850,00	6 055,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	24		
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26		
III.	Inne koszty operacyjne	27		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	-72 032,90	201 953,39
G.	Przychody finansowe	29	698,63	8 742,46
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30		
	od jednostek powiązanych, w tym	31		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32		
	od jednostek pozostałych, w tym	33		
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34		
II.	Odsetki, w tym:	35	698,63	8 742,46
	od jednostek powiązanych	36		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	37		
	w jednostkach powiązanych	38		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39		
V.	V. Inne	40		
H.	Koszty finansowe	41		9,28
I.	Odsetki, w tym:	42		9,28
	dla jednostek powiązanych	43		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44		
	w jednostkach powiązanych	45		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46		
IV.	Inne	47		
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	-71 334,27	210 686,57
J.	Podatek dochodowy	49		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	51	-71 334,27	210 686,57

Sporządzono dnia 27-03-2024

27-03-2024 Ciesielska Jolanta

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

27-03-2024 Kantorosińska Edyta

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka, kieruje organem wieloosobowy,
wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Gminny Ośrodek Zdrowia
W Wielgomłynach
Ul Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
Nip 772-21-71-861

Wielgomłyny, 27.03.2024 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany w środkach trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2023	Wzrost wartości brutto środków trwałych z tytułu innego niż zakup, ulepszenie.	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości na skutek likwidacji	Stan na koniec roku 2023
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	199 587,62	0,00	3 138,00	2 688,70	200 036,92
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	196 821,74	96 448,00	8 501,20	10 270,27	291 500,67
RAZEM	396 409,36	96 448,00	11 639,20	12 958,97	491 537,59

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku 2023	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości	Stan na koniec roku 2023
Wartości niematerialne i prawne	14 825,55	0,00	0,00	14 825,55

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia	Zmniejszenie na skutek likwidacji/ przedaży	Stan na koniec roku 2023
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	192 471,71	7184,28	2 688,70	196 967,29
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	191 962,68	12 666,51	10 270,27	194 358,92
RAZEM	384 434,39	19 850,79	12 958,97	391 326,21

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2023	Zwiększenia	Zmniejszenia Na skutek likwidacji/ przedaży	Stan na koniec roku obrotowego 2023 narastająco
Wartości niematerialne i prawne	14 825,55	0,00	0,00	14 825,55

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

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

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

- 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

- 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

- 1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Treść	Stan na początek roku 2023	Zwiększenia (podział zysku)	Zmniejszenia (pokrycie straty)	Stan na koniec roku 2023
1. Kapitał zapasowy FUNDUSZ ZAKŁADU	682 395,10	0,00	71 334,27	611 060,83

- 1.10 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2023 wypracowano zysk w wysokości 210 686,57. Zgodnie z art. 58 i 48 ust.2 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2023.991 t.j. z dnia 2023.05.24) o podziale zysku decyduje samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej .

- 1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych 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;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

lp.	Wyszczególnienie	rok 2023	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu- poz. B.IV), w tym:	6 523,27	6 201,40
	• Dostęp do portali internetowych (LEX-ochrona zdrowia, LEX- ochrona danych osobowych) • polisy OC • aktualizacja programu antywirusowego • aktualizacja programów księgowych • aktualizacja programu Mmedica • certyfikaty kwalifikowane • pozostałe	1 877,55 1 979,32 547,35 971,08 576,16 263,82 307,99	2 452,99 1 994,78 782,54 971,09 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	0,00	0,00
	• wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji, których wartość zwiększyła przed dniem 1 lipca 2011 r. fundusz założycielski samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U.2023.2324 t.j. z dnia 2023.11.15),
- b) 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U.2023.924 t.j. z dnia 2023.04.28).

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług zdrowotnych.

Rodzaje działalności	Wysokość osiągniętych przychodów w 2023 r.
1. Podstawowa Opieka Zdrowotna	1 740 086,80
1) Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	1 735 816,80
2) Przychody z usług wykraczających poza umowę z NFZ	4 270,00
2. Stomatologia	436 365,68
4. Rehabilitacja	134 398,90
RAZEM	2 310 851,38

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Brak takiej pozycji w rachunku zysków i strat za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

A		Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie	2 325 649,25	2 325 649,25
	1.Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	2 310 851,38	2 310 851,38
	2. Przychody finansowe	8 742,46	8 742,46
	3. Pozostałe przychody operacyjne	6 055,41	6 055,41
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym roku 2023	0,00	0,00
	1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:	0,00	
	1. kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	2. przychody odpisane na pozostałe przychody operacyjne z tytułu amortyzacji	6 055,41	
4.	Wartość przychodu bilansowo		2 325 649,25
5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 53 i 61 CIT – 8	2 319 593,84	

B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Koszty bilansowo
1.	Koszty łącznie	2 114 962,68	2 114 962,68
	1. Koszty działalności operacyjnej	2 114 953,40	2 114 953,40
	2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	3. Koszty finansowe	9,28	9,28
1.1	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale nie powodujące zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku w tym:	0,00	0,00
	- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt.63)	6 055,41	0,00
	- nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek, a obciążające koszty roku 2023. (art. 16 ust.1 pkt 57)	0,00	0,00

2.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	0,00
2.1	Zapłacone w 2023 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy od nagrody z dochodu za rok 2021 po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (art. 16 ust. 1 pkt. 40)	0,00	0,00
3.	Koszty finansowe : odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu: ZUS	0,00	0,00
4.	Koszty bilansowe 1+2+3		2 114 962,68
5.	Koszty uzyskania przychodu 1- 1.1 – 2-3 – poz. 63 i 77 CIT- 8	2 108 907,27	

C.			
	Wynik bilansowy brutto – zysk (A4 – B 4)		210 686,57
	Wynik podatkowy - zysk (A5 – B5) poz. 79, 85, 95 CIT- 8	210 686,57	
	Dochód zwolniony poz. 97 i 113 CIT-8 oraz poz. 14 i 77 CIT -8/0	210 686,57	
	Podstawa opodatkowania poz. 138,139 CIT – 8	0,00	
	Podatek należny	0,00	

2.7 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Wysokość nakładów	
	Rok 2023	Rok 2024
1) środki trwałe	11 639,20	6 000,00

Brak nakładów na ochronę środowiska

2.10 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

5. Informacje o:

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów

rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

o

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

lp.	Wyszczególnienie	Umowa o pracę Stan na 01.01.2023		Umowa o pracę Stan na 31.12.2023		Zmiany (w etatach)		Umowa zlecenie* –stan na dzień 01.01.2023	Umowa zlecenie* –stan na dzień 31.12.2023
		osoby	etaty	osoby	etaty	zmniejszenie	zwiększenie	osoby	osoby
1.	Lekarze POZ	3	3	3	3	-	-	-	-
	Lekarz kardiolog	-	-	-	-	-	-	-	1
2.	Pielęgniarki i położne środowiskowe	4	4	4	4	-	-	-	-
3.	Stomatolodzy	2	1,5	2	1,5	-	-	-	-
4.	Rehabilitantka	1	1	1	1	-	-	-	-
5.	Rehabilitantka (Umowa na zastępstwo)	1	1	-	-	1	-	-	-
7.	Gł. księgowy	1	1	1	1	-	-	-	-
8.	Księgowy (urlop wychowawczy)	1	1	1	1	-	-	-	-
9.	Sprzątaczką	1	1	1	1	-	-	-	-
10.	Pomoc stomatologiczna	1	0,75	1	0,75	-	-	-	-
	Pielęgniarka zabiegowa		0,25		0,25				
11.	Pomoc stomatologiczna	1	0,5	-	-	0,5	-	-	-
12.	Informatyk	-	-	-	-	-	-	1	1
13.	Kierowca	-	-	-	-	-	-	1	-
14.	Kierownik	1	0,5	1	0,5	-	-	-	-
	Rejestrator medyczny		0,5		0,5				
15.	Dietetyk	-	-	-	-	-	-	-	1
16.	Razem	17	16	15	14,5	1,5	-	2	3

5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych

Załącznik do Uchwały nr IV/19/2024 Rady Gminy Wielgomłyny z dnia 27 czerwca 2024 r.
lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6. Informacje o:

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.3 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

7. Informacje o:

7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

7.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

8.2 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe

zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak takich informacji.

data sporządzenia 27.03.2024 r.

data zatwierdzenia 27.03.2024 r.

sporządził:

zatwierdził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
J. Ciesielska
mgr Jolanta Ciesielska

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wielgomłynach
mgr Edyta Kantorosińska

Główny księgowy

Kierownik

Jolanta Ciesielska

Edyta Kantorosińska