

Projekt

**UCHWAŁA NR XI/85/2025
RADY GMINY BOJSZOWY**

z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 r., poz. 1465 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 2024 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

Grzegorz Kotas

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	1 095 667,80	865 273,26	A	Kapitał (fundusz) własny	2 163 980,61	1 998 858,28
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:	1 856 237,92	1 710 577,85
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	1 095 667,80	865 273,26	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	720 128,62	832 552,07		– 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	428 202,36	564 564,78		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	109 874,00	166 828,96		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	151 422,26	70 528,33				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	375 539,18	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	165 122,33	145 660,07
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 262,04	214 121,93
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	76 505,79	62 154,68
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	76 505,79	61 557,82
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	76 505,79	61 557,82
B	Aktywa obrotowe	1 256 574,85	1 347 706,95		– do 12 miesięcy	76 505,79	61 557,82
I	Zapasy	19 000,00	11 698,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	19 000,00	11 698,00	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	269 618,56	238 824,85	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	269 618,56	238 824,85	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	269 429,46	238 297,85	i)	inne		
	– do 12 miesięcy	269 429,46	238 297,85	4	Fundusze specjalne	0,00	596,86
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	111 756,25	151 967,25
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	189,10	527,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	111 756,25	151 967,25
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	111 756,25	151 967,25
III	Inwestycje krótkoterminowe	967 956,29	1 097 184,10		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	967 956,29	1 097 184,10				
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	967 956,29	1 097 184,10				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	967 956,29	1 096 474,10				
	– inne środki pieniężne	0,00	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)	2 352 242,65	2 212 980,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 352 242,65	2 212 980,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024- 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 191 029,83	2 799 596,58
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 191 029,83	2 799 596,58
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	3 077 896,77	2 700 449,35
I	Amortyzacja	112 423,45	147 779,34
II	Zużycie materiałów i energii	99 433,00	92 312,27
III	Usługi obce	1 022 935,81	786 081,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	12 227,39	11 115,20
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 524 025,67	1 401 845,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	290 362,38	243 607,82
	– emerytalne	133 455,00	118 293,93
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16 489,07	17 707,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	113 133,06	99 147,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	48 477,43	46 929,85
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	48 477,43	46 929,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,50	417,01
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,50	417,01
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	161 607,99	145 660,07
G	Przychody finansowe	3 514,34	0,00
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:	3 514,34	0,00
	– 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		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
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)	165 122,33	145 660,07
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	165 122,33	145 660,07

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2024 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 01.01.2024r. – 31.12.2024r.

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 31.12.2024 r. zatrudniał 15 osób (12 etatu).
 - b) Suma aktywów bilansu w walucie polskiej nie przekroczyła równowartości: 25.500.000 zł – na koniec roku obrotowego 2024
 - c) Przychody netto ze sprzedaży usług w walucie polskiej nie przekroczyły równowartości: 51. 000.000 zł - na koniec roku obrotowego 2024

Informacje dodatkowe do uproszczonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

Informacja dodatkowa dotyczy sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r. 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 1 095 667,80 zł składają się:

- a) grunty o wartości 30 630,00 zł,
- b) budynek z parkingiem o wartości netto 428 202,36 zł,
- c) urządzenia techniczne i maszyny o wartości netto 109 874,00 zł, (w tym: zestawy komputerowe, serwer, urządzenie dźwigowe, klimatyzacja, generator prądu, instalacja fotowoltaiczna),
- d) inne środki trwałe o wartości netto 151 422,26 zł (w tym: aparatura medyczna diagnostyczna, aparatura stomatologiczna i rehabilitacyjna, wartości niematerialne i prawne)
- e) środki trwałe w budowie 375 539,18.

2. Aktywa obrotowe

- a) aktywa obrotowe dotyczące zapasów na 31.12.2024r. kształtowały się na poziomie 19 000,00 zł.

Na stan zapasów w powyższej wysokości składa się:

- zapas oleju opałowego 19 000,00 zł

- b) aktywa obrotowe - należności krótkoterminowe

Na stan należności krótkoterminowych w kwocie 269 618,56 zł składa się uregulowana w miesiącu styczniu 2025 r. należność za świadczenia zakontraktowane w Narodowym Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień.

W tym: Podstawowa Opieka Zdrowotna	237 871,29 zł
Stomatologia	19 930,39 zł
Specjalistyka - ginekologia	11 258,78 zł

Pozostałe należności (usługi medycyny pracy)	369,00 zł
Należności z tytułu zapłaty za usługi uregulowane kartą płatniczą	189,10 zł.

- c) Aktywa obrotowe - inwestycje krótkoterminowe kształtują się na poziomie 967 956,29 zł, w tym:
- środki pieniężne na rachunku podstawowym 967 956,29 zł.

PASYWA ZAKŁADU

W 2024 roku kapitał zapasowy został powiększony o zysk za rok 2023 w kwocie 145 660,07 zł i wyniósł na dzień 31.12.2024 r. 1 856 237,92 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Zobowiązania zakładu na 31.12.2024 r. wynoszą 76 505,79 zł, w tym:
zobowiązania wobec dostawców o okresie wymagalności do 12 miesięcy: 76 505,79 zł.

Zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz podatku od osób fizycznych zostały uregulowane do 31.12.2024 r. Do uregulowania pozostał podatek z tytułu VAT w wysokości 133,00 zł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 111 756,25 zł

1) Kwota 36 250,00 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, rozliczono 19 146,75 zł;
- zakup 3 zestawów komputerowych (3 x 5 960,00 zł) 17 880,00 zł, rozliczono 17 880,00 zł;
- zakup 2 laptopów (2 x 5 460,00 zł) 10 920,00 zł, rozliczono 10 920,00 zł;

- zakup zapory sieciowej 25 862,00 zł, rozliczono 9 698,25 zł;
- zakup centrali telefonicznej 31 350,00 zł, rozliczono 3 918,75 zł;
- zakup 2 urządzeń wielofunkcyjnych (2 400,00 zł) 4 800,00 zł, rozliczono 4 800,00 zł;
- zakup wartości niematerialnych i prawnych (licencja Mmedica) 17 000,00 zł, rozliczono 17 000,00 zł.

Kwoty dotacji będą sukcesywnie rozliczane na pozostałe przychody operacyjne równolegle do amortyzacji. Za rok 2023 i rok 2024 na pozostałe przychody rozliczono kwotę 83 363,75 zł.

ZYSK I JEGO PRZEZNACZENIE

Zysk wygospodarowany w 2024 roku wyniósł 165 122,33 zł. Zostanie on przeznaczony na dalszy rozwój zakładu. Planujemy w tym roku wykonać gruntowny remont gabinetu stomatologicznego.

Uzasadnienie

Kierownik GZOZ w Bojszowach przedłożył w ustawowym terminie roczne sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 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.