***Projekt***

z dnia 18 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez .........................

**Uchwała Nr XII/87/2025  
Rady Gminy Gręboszów**

z dnia 24 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gręboszowie za rok 2024**

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, 1572, 1907 i 1940) w zw. z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 619, 1685 i 1863) uchwala się, co następuje:

**§ 1.**Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gręboszowie za rok 2024, sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r., stanowiące załączniki, do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gręboszów.

**§ 3.**Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów   **Wiesław Wytrwał** |

Załącznik do uchwały Nr XII/87/2025  
Rady Gminy Gręboszów  
z dnia 24 czerwca 2025 r.

**Roczne sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gręboszowie za rok 2024**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Bilans za 2024 rok | | | | | | |
|  | **TREŚĆ** | | | **2024** | **2023** | |
| **A.** | **AKTYWA TRWAŁE** | | | **20 371,32** | **35 939,12** | |
| **I.** | **Wartości niematerialne i prawne** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |  |  | |
| 2. | Wartość firmy | | |  |  | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |  |  | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych | | |  |  | |
| **II.** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | | | **20 371,32** | **35 939,12** | |
| 1. | Środki trwałe | | | **20 371,32** | **35 939,12** | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | - | - | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | - | - | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | 20 371,32 | 35 939,12 | |
| d) | środki transportu | | | - | - | |
| e) | inne środki trwałe | | | - | - | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | - | - | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |  |  | |
| **III.** | **Należności długoterminowe** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | |  |  | |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | |  |  | |
| **IV.** | **Inwestycje długoterminowe** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Nieruchomości | | |  |  | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | |  |  | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | **-** | **-** | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | **-** | **-** | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | **-** | **-** | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |  |  | |
| **V.** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |  |  | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |  |  | |
| **B.** | **AKTYWA OBROTOWE** | | | **232 897,71** | **202 469,88** | |
| **I.** | **Zapasy** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Materiały | | | - | - | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | |  |  | |
| 3. | Produkty gotowe | | |  |  | |
| 4. | Towary | | |  |  | |
| 5. | Zaliczki na poczet dostaw | | |  |  | |
| **II.** | **Należności krótkoterminowe** | | | **138 132,61** | **107 386,13** | |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | | **-** | **-** | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | **-** | **-** | |
| b) | inne | | |  |  | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | | | **138 132,61** | **107 386,13** | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | **138 132,61** | **107 160,63** | |
|  | - do 12 miesięcy | | | 138 132,61 | 107 160,63 | |
|  | - powyżej 12 miesięcy | | |  |  | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | | | - | - | |
| c) | inne | | | - | 225,50 | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | |  |  | |
| **III.** | **Inwestycje krótkoterminowe** | | | **91 591,09** | **95 083,75** | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | | **91 591,09** | **95 083,75** | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | **-** | **-** | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | | **-** | **-** | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | | 91 591,09 | 95 083,75 | |
|  | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | | 91 591,09 | 95 083,75 | |
|  | - inne środki pieniężne | | |  |  | |
|  | - inne aktywa pieniężne | | |  |  | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | - |  | |
| **IV.** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | | | 3 174,01 | - | |
|  | **SUMA AKTYWÓW** | | | **253 269,03** | **238 409,00** | |
|  | **TREŚĆ** | | | **2024** | **2023** | |
| **A.** | **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY** | | | **92 362,93** | **67 525,91** | |
| **I.** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | | | 25 126,05 | 25 126,05 | |
| **II.** | **Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)** | | |  |  | |
| **III.** | **Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)** | | |  |  | |
| **IV.** | **Kapitał (fundusz) zapasowy** | | | 215 154,37 | 215 154,37 | |
| **V.** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | | |  |  | |
| **VI.** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | | |  |  | |
| **VII.** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych** | | | - 172 754,51 |  | |
| **VIII.** | **Zysk (strata) netto** | | | 24 837,02 | - 172 754,51 | |
| **IX.** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | | | - | - | |
| **B.** | **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA** | | | **160 906,10** | **170 883,09** | |
| **I.** | **Rezerwy na zobowiązania** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | | - | - | |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | - | - | |
|  | - długoterminowa | | | - |  | |
|  | - krótkoterminowa | | | - | - | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | | - | - | |
|  | - długoterminowe | | |  |  | |
|  | - krótkoterminowe | | |  |  | |
| **II.** | **Zobowiązania długoterminowe** | | | **-** | **-** | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | | - | - | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | | | - | - | |
|  | a) kredyty i pożyczki | | | - | - | |
|  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |  |  | |
|  | c) inne zobowiązania finansowe | | |  |  | |
|  | d) inne | | |  |  | |
| **III.** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | | | **153 959,11** | **159 708,14** | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | | - | - | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek | | | 153 959,11 | 159 708,14 | |
|  | a) kredyty i pożyczki | | | - | - | |
|  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |  |  | |
|  | c) inne zobowiązania finansowe | | |  |  | |
|  | d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | | | 67 784,79 | 55 711,95 | |
|  | - do 12 miesięcy | | | 67 784,79 | 55 711,95 | |
|  | - powyżej 12 miesięcy | | |  |  | |
|  | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |  |  | |
|  | f) zobowiązania wekslowe | | |  |  | |
|  | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | | 46 950,07 | 57 662,54 | |
|  | h) z tytułu wynagrodzeń | | | 38 947,91 | 43 569,87 | |
|  | i) inne | | | 276,34 | 2 763,78 | |
| 3. | Fundusze specjalne | | | - | - | |
| **IV.** | **Rozliczenia międzyokresowe** | | | **6 946,99** | **11 174,95** | |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | | - | - | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | 6 946,99 | 11 174,95 | |
|  | - długoterminowe | | | 6 946,99 | 11 174,95 | |
|  | - krótkoterminowe | | | - | - | |
|  | **SUMA PASYWÓW** | | | **253 269,03** | **238 409,00** | |
| Sporządzono dnia 29.03.2025 r | | | | | | |
| ***- wariant porównawczy -*** | | | | | | |
|  | | **ZA OKRES** | **2024** | | | **2023** |
| **A.** | | **Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:** | **1 711 434,42** | | | **1 397 546,63** |
|  | | - od jednostek powiązanych |  | | |  |
| I. | | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 711 434,42 | | | 1 397 546,63 |
|  | | 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** | **1 691 340,47** | | | **1 574 545,10** |
| I. | | Amortyzacja | 15 567,80 | | | 21 086,10 |
| II. | | Zużycie materiałów i energii | 93 793,37 | | | 72 992,85 |
| III. | | Usługi obce | 768 908,32 | | | 366 839,68 |
| IV. | | Podatki i opłaty, w tym | 4 604,40 | | | 5 397,00 |
|  | | - podatek akcyzowy |  | | |  |
| V. | | Wynagrodzenia | 667 991,68 | | | 918 568,57 |
| VI. | | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 133 730,68 | | | 178 224,26 |
| VII. | | Pozostałe koszty rodzajowe | 6 744,22 | | | 11 436,64 |
| VIII. | | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | - | | | - |
| **C.** | | **Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)** | **20 093,95** | | | **- 176 998,47** |
| **D.** | | **Pozostałe przychody operacyjne** | **4 743,07** | | | **4 243,96** |
| I. | | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |  | | |  |
| II. | | Dotacje | - | | | - |
| III. | | Inne przychody operacyjne | 4 743,07 | | | 4 243,96 |
| **E.** | | **Pozostałe koszty operacyjne** | **-** | | | **-** |
| I. | | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |  | | |  |
| II. | | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych |  | | |  |
| III. | | Inne koszty operacyjne |  | | | - |
| **F.** | | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)** | **24 837,02** | | | **- 172 754,51** |
| **G.** | | **Przychody finansowe** | **-** | | | **-** |
| I. | | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: |  | | |  |
|  | | - od jednostek powiązanych |  | | |  |
| II. | | Odsetki, w tym: |  | | | - |
|  | | - od jednostek powiązanych |  | | |  |
| III. | | Zysk ze zbycia inwestycji |  | | |  |
| IV. | | Aktualizacja wartości inwestycji |  | | |  |
| V. | | Inne |  | | |  |
| **H.** | | **Koszty finansowe** | **-** | | | **-** |
| I. | | Odsetki, w tym: | - | | | - |
|  | | - od jednostek powiązanych |  | | |  |
| II. | | Strata ze zbycia inwestycji |  | | |  |
| III. | | Aktualizacja wartości inwestycji |  | | |  |
| IV. | | Inne |  | | |  |
| **I.** | | **Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)** | **24 837,02** | | | **- 172 754,51** |
| **J.** | | **Zysk (strata) brutto (I+/- J)** | **24 837,02** | | | **- 172 754,51** |
|  | | **Podatek dochodowy** |  | | | **-** |
| **K.** | | **Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)** |  | | |  |
| **L.** | | **Zysk (strata) netto (K-L-M)** | **24 837,02** | | | **- 172 754,51** |
|  | |  |  | | |  |
|  | | Sporządzono dnia 29.03-2023 r |  | | |  |

**GMINNY ZAKŁAD OPIEKI**

**ZDROWOTNEJ W GRĘBOSZOWIE**

**33-260 Gręboszów 142**

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK**

1. **Nazwa jednostki i siedziba.**

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Gręboszowie 33-260 Gręboszów 142.

2. **Forma prawna.**

Samodzielny Publiczny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej.

3. **Sąd Rejonowy i NR Rejestru.**

*Wpis do rejestru*: Sąd Rejonowy w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Rejestru Sądowego.

W dniu 29.05.2001 dokonano wpisu: Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gręboszowie do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji, Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej. Numer pozycji rejestru 0000014169.

4. **Podstawowy przedmiot działalności.**

Celem GZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia, sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej oraz podejmowaniu innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia dla ludności zamieszkałej stale lub czasowo na obszarze działania GZOZ w warunkach ambulatoryjnych lub domowych.

5. **Czas działania jednostki.**

nieograniczony.

6. **Okres sprawozdawczy.**

01.01.2024 – 31.12.2024.

7. **Kontynuacja działania.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki w okresie dłuższym niż 1 rok.

8. **Omówienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Wycena majątku trwałego nabytego przez GZOZ w Gręboszowie oparta jest o obowiązujące przepisy podatkowe, dotyczące amortyzacji środka trwałego.

9. **Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów,**

rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe 0,00 zł,

rozliczenia długoterminowe 0,00 zł.

10. **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych, które korygują stan należności,**

na koniec 2024 roku nie utworzono żadnych rezerw.

11. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym.**

Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym działalności, jak również nie przewiduje zaprzestania w roku następnym.

12. **Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

a) do 1 roku – **wszystkie zobowiązania,**

b) od 1 do 5 lat – **brak,**

c) ponad 5 lat – **brak,**

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów i produktów:

Struktura rzeczowa:

- usługi w zakresie ochrony zdrowia 100 %,

Finansowanie usług w zakresie ochrony zdrowia:

- przez Narodowy Fundusz Zdrowia 93,10%,

- przez inne podmioty oraz osoby fizyczne 6,9%.

13. **Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych wyniosło 8,57 etatów.**

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

1) ***Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów ale nie powodujące obowiązku zapłaty podatku /związane z działalnością statutową/ lub nie stanowiące jeszcze wydatku;***

a) amortyzacja od środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych innymi środkami **0 zł,**

b) koszt świadczeń na rzecz pracowników z tyt. Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Pracy finansowanych przez pracodawcę za miesiąc listopad i grudzień 2024 wpłaconych do ZUS w 2025 roku **6 259,08 zł,**

c) niewypłacone umowy zlecenia obciążające koszty danego okresu **5 523,60 zł.**

**Przychody nie stanowiące podstawy opodatkowania**

wartość przychodów przyszłych okresów **0 zł**

2) ***Koszty bilansowe i podatkowe powodujące obowiązek zapłaty podatku brak;***

3) ***Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie ujęte w wyniku finansowym.***

a) Koszt świadczeń na rzecz pracowników z tyt. Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Pracy

finansowanych przez pracodawcę za mc listopad i grudzień 2023 wpłaconych do ZUS w 2024 roku

**21 704,77 zł,**

b) **Wypłacona umowa zlecenie zaliczona w koszty ubiegłego okresu 0,00 zł.**

15. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej.

16. **Zysk w wysokości 24.837,02 zł zostanie przeznaczony na pokrycie strat z roku 2023.**

Gręboszów dnia 08-03-2025

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Gminy Gręboszów   **Wiesław Wytrwał** |