***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** |