

**UCHWAŁA Nr 349/L/23  
RADY GMINY POCZESNA**

z dnia 26 maja 2023 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej  
za 2022 rok**

Na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 7 i art.53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz.120 z późn. zm.) w związku z art.53, art.58 i art. 59 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023 r., poz.991)

Rada Gminy Poczesna uchwala, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdzić sprawozdanie finansowe Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w Poczesnej za rok 2022 stanowiące załącznik do uchwały.

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

Przewodnicząca Rady

**mgr Iwona Choła**

Załącznik do uchwały Nr 349/L/23  
Rady Gminy Poczesna  
z dnia 26 maja 2023 r.

**Sprawozdanie Finansowe**  
**Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia**  
**w Poczesnej za 2022 r.**

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 7 3 2 3 8 3 2 2 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 4 9 6 6
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	CZĘSTOCHOWA
Gmina	POCZESNA	Miejscowość	KOLONIA POCZESNA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	CZĘSTOCHOWA	Gmina	POCZESNA
Ulica	SZKOLNA	Nr domu	3
		Nr lokalu	
Miejscowość	KOLONIA POCZESNA	Kod pocztowy	42-262
		Poczta	POCZESNA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
8 6 2 1 Z PRAKTYKA LEKARSKA OGÓLNA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for indicating the method of settlement of the merger (acquisition, merger of shares).

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości, która określa zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Polski.

1) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową w równych miesięcznych ratach, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynnikami,
- środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł zalicza się w koszty, chyba, że istnieje ważny powód by dany środek zaliczyć do środków trwałych i poddać amortyzacji,
- ewidencję przedmiotów nietrwałych od 250,00 do 1.500,00 zł prowadzi się pozabilansowo w formie spisu inwentarza i odpisuje w koszty zużycia materiałów lub usług.
- wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
- papiery wartościowe - nie dotyczy,
- waluty obce - nie dotyczy.

2) Koszty zakupu są odpisywane w miesiącu ich poniesienia, w bilansie wykazano w kwotach wymagających zapłaty.

3) Wartość należności regulowana jest terminowo, w bilansie wykazana w kwotach wymagających zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat w Gminnym Zespole Ośrodków Zdrowia w Poczesnej sporządza się w wariacie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości w/g załącznika nr 1.

Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.



Pozostałe (opcjonalnie)

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*Halek*  
mgr inż. Katarzyna Halek

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
w POCZESNEJ  
Kolonja Poczesna, ul. Szkołna 3  
42-262 POCZESNA  
NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
☎ 34 327-41-93

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
w POCZESNEJ

*Sowińska*  
mgr Aneta Sowińska

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki (opcjonalnie)

GMINNY ZESPÓŁ OŚRODKÓW  
ZDROWIA W POCZESNEJ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .....zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	<b>Aktywa trwałe</b>	229 804,11	91 451,82	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	765 750,47	1 341 032,93
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	25 799,38	5 606,96	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	234 281,96	229 391,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	1 111 640,97	1 074 546,63
2	Wartość firmy	0,00	0,00		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	25 799,38	5 606,96		nie dotyczy	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	204 004,73	85 844,86	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	204 004,73	85 844,86		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 454,50	7 090,75		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	189 867,13	61 933,91		- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00		nie dotyczy	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	7 683,10	16 820,20				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	-580 172,46	37 094,34
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 470,40	207 695,74
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	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00		- długoterminowa	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00		- krótkoterminowa	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00		- krótkoterminowe	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	204 374,14	197 413,72
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	799 416,76	1 457 276,85		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	367 951,40	368 649,17	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	199 984,49	193 017,86
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	110 299,57	113 162,24
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- do 12 miesięcy	110 299,57	113 162,24

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 700,65	78 213,02
3	Należności od pozostałych jednostek	367 951,40	368 649,17	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	367 951,40	368 649,17	i)	inne	1 984,27	1 642,60
	- do 12 miesięcy	367 951,40	368 649,17	4	Fundusze specjalne	4 389,65	4 395,86
	- powyżej 12 miesięcy			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	59 096,26	10 282,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	59 096,26	10 282,02
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
III	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	423 008,55	1 081 159,15		- krótkoterminowe	59 096,26	10 282,02
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	423 008,55	1 081 159,15				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje	0,00	0,00				
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	423 008,55	1 081 159,15				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	423 008,55	1 081 159,15				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	8 456,81	7 468,53				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem</b> (suma poz. A i B i C i D)	1 029 220,87	1 548 728,67		<b>PASYWA razem</b> (suma poz. A i B)	1 029 220,87	1 548 728,67

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Kate*  
mgr inż. Katarzyna Halek

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
w POCZESNEJ  
Kolonia Poczesna, ul. Szkołna 3  
42-262 POCZESNA  
NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
☎ 34 327-41-93

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
w POCZESNEJ  
*[Signature]*  
mgr Aneta Sowińska

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 0

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ..zł..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>		
	– od jednostek powiązanych	3 882 436,30	3 702 607,04
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	3 881 448,02	3 702 293,38
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	988,28	313,66
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		
I	Amortyzacja	4 502 186,02	3 776 956,44
II	Zużycie materiałów i energii	147 372,14	43 103,66
III	Usługi obce	213 683,96	139 671,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 210 416,69	1 010 134,86
	– podatek akcyzowy	4 109,47	15 721,19
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 469 435,34	2 160 922,67
	– emerytalne	417 052,52	371 538,10
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	212 773,40	78 212,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	40 115,90	35 864,44
		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-619 749,72</b>	<b>-74 349,40</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	39 153,03	112 503,52
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	13 027,20
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
		39 153,03	99 476,32
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-580 596,69</b>	<b>38 154,12</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	720,23	351,22
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	720,23	351,22
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-579 876,46</b>	<b>38 505,34</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	296,00	1 411,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-580 172,46</b>	<b>37 094,34</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr inż. Katarzyna Halek

GMINNY  
Zespół Ośrodków Zdrowia  
w POCZESNEJ  
Kolonla Poczesna, ul. Szkolna 3  
42-262 POCZESNA  
NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
☎ 34 327-41-93

DYREKTOR  
Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
w POCZESNEJ  
mgr Aneta Sowińska

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący							Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Podstawa prawna (obowiązkowa dla wartości większych bądź równych 20 000 zł)				Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	art.	ust.	pkt	lit.	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
(opcjonalnie)										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-579 876,46							38 505,34		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00							54 175,93		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
*Kata*  
 mgr inż. Katarzyna Halek

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
 w POCZESNEJ  
 Kolonia Poczesna, ul. Szkołna 3  
 42-262 POCZESNA  
 NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
 ☎ 34 327-41-93

DYREKTOR  
 gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia  
 w POCZESNEJ  
*Aneta*  
 mgr Aneta Sowińska



D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00							31 351,59		
Pozostałe*)	0,00							0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe*)	0,00							0,00		

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>	0,00							0,00		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00							0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00							0,00		
Pozostałe <sup>*)</sup>	0,00							0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 286,00							15 681,00		
K. Podatek dochodowy	296,00							1 411,00		

<sup>\*)</sup> W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**GMINNEGO ZESPOŁU OŚRODKÓW ZDROWIA W POCZESNEJ**

za 2022r.

**I.**

1. Zmiany w ciągu 2022 roku wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

a) środki trwałe – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: zakupu, inwestycji, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec 2022 r.
Środki trwałe razem z tego:	618 772,83	257 680,43	0,00	876 453,26
1) Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej i lądowej	19 219,39	0,00	0,00	19 219,39
2) Urządzenia techniczne i maszyny	221 171,24	228 640,43	0,00	449 811,57
3) Inne środki trwałe	378 382,20	29 040,00	0,00	407 422,20

b) umorzenia środków trwałych :

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczas. umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych, z tytułu aktualizacji wyceny, inwestycji, pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec 2022 r.
Umorzenie środków trwałych razem z tego:	532 927,97	139 520,56	0,00	672 448,53
1) Budynków, lokali i obiektów inżynierii wodnej i lądowej	12 128,64	636,25	0,00	12 764,89
2) Urządzeń technicznych i maszyn	159 237,33	100 707,21	0,00	259 944,54
3) Innych środków trwałych	361 562,00	38 177,10	0,00	399 739,10

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: nowych inwestycji, inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec 2022
Wartości niematerialne i prawne razem, z tego:	16 743,69	28 044,00	0,00	44 787,69
1) programy komputerowe	16 743,69	28 044,00	0,00	44 787,69

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego 2022
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem, z tego:	11 136,73	7 851,58	-	18 988,31
1) programów komputerowych	11 136,73	7 851,58	-	18 988,31

e) inwestycje długoterminowe: - nie dotyczy.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: - nie dotyczy
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych: - nie dotyczy
4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego: nie dotyczy
5. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: - nie dotyczy.

6. Struktura własności kapitału (funduszu) podstawowego:

Stan na koniec 2022 r.

Wyszczególnienie	Wartość funduszu na początek roku	Wartość funduszu na koniec 2022 r.
Wartość funduszu podstawowego razem, z tego:	1 303 938,59	1 345 922,93
1.fundusz założycielski	229 391,96	234 281,96
2.fundusz zakładu	1 074 546,63	1 111 640,97

7. Informacje o kapitałach (funduszach) rezerwowych: - nie dotyczy

8. Propozycja pokrycia straty bilansowej za rok obrotowy

w wysokości: - 580 172,46

z tego:

a) na zmniejszenie kapitału zakładowego : - 580 172,46

9. Informacja o stanie rezerw: - z uwagi na porównywalną coroczną kwotę wypłat nagród jubileuszowych odstąpiono od tworzenia rezerw.

10. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności: - nie dotyczy

11. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na koniec 2022 r. okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań wg bilansu	Zobowiązania płatne			
	Do 1 roku:	Powyżej 1 roku do 3 lat:	Powyżej 3 roku do 5 lat:	Powyżej 5 lat:
Początek roku	197 413,72	-	-	-
Koniec roku	204 374,14	-	-	-

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: - nie dotyczy

13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów przyszłych okresów:  
w zł i gr

Wyszczególnienie	Stan na:	
	Początek roku	Koniec 2022 r.
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów z tego tytułu:		
1) Opłacone ubezpieczenia	7 468,53	8 456,81
2) Prenumeraty	0,00	0,00
3) Inne	0,00	0,00
Razem:	7 468,53	8 456,81
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów (rezerwy)	-	-
3. Przychody przyszłych okresów	-	-

14. Składnik aktywów lub pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansowej, jego powiązanie między tymi pozycjami /podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową/: - nie dotyczy

15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń): - nie dotyczy.

16. Założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej aktywów nie będących instrumentami finansowymi: - nie dotyczy

## II

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów:

Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)	Z tego:	
	Sprzedaż krajowa	Sprzedaż na eksport
Razem przychody ze sprzedaży netto	3 881 448,02	-
Z tego:		
1) usług	3 881 448,02	-

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie dotyczy.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - nie dotyczy.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie dotyczy
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku lub straty) brutto:  
w zł i gr

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Strata brutto	-579 876,46
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów z tego:	61 041,11
a) amortyzacja sprzętu zakupionego z dotacji NKUP	7 755,11
b) PFRON	3 286,00
c) zakupy z dotacji	50 000,00
d) nałożone kary i odsetki	0,00
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	0,00
4. Przychody podatkowe (nie ujęte w księgach rachunkowych)	-
5. Pokrywane straty z lat ubiegłych	-
6. Ulgi inwestycyjne	-
7. Pozostałe korekty	-
8. Podstawa opodatkowania	3 286,00
9. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązania	296,00
10. Strata netto	- 580 172,46

6. Informacja o kosztach (dotyczy jednostek sporządzających wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat): - nie dotyczy  
(jednostka sporządza wariant porównawczy rachunku zysku i strat).
7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie: - nie dotyczy.
8. Poniesione w 2022 r. nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:
  - zakupiono 6 zestawów komputerowych dla Ośrodka Zdrowia we Wrzosowej
  - zakupiono 2 zestawy komputerowe dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
  - zakupiono laptop i drukarkę dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
  - zakupiono meble do punktu Pobrań we Wrzosowej
  - zakupiono meble do Poradni Chirurgicznej i Biura w Ośrodku Zdrowia w Poczesnej
  - rozbudowano centrale telefoniczne dla Ośrodków Zdrowia w Poczesnej, Wrzosowej i Nieradzie
  - zakupiono 3 szt. klimatyzatorów dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej

- zakupiono 3 szt. lamp bakteriobójczych (1 szt. dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej i 2 szt. dla Ośrodka Zdrowia w Wrzosowej)
- zakupiono chłodziarkę farmaceutyczną na szczepionki dla Poradni Dziecięcej dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono lodówkę do Laboratorium w Ośrodku Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono aparat ultrasonograficzny USG dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono program Zelnet do Laboratorium w Ośrodku Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono czytnik motorola z drukarką etykiet do Laboratorium w Ośrodku Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono stół rehabilitacyjny dla Ośrodka Zdrowia we Wrzosowej
- zakupiono ławkę do poczekalni dla Ośrodka Zdrowia we Wrzosowej
- zakupiono ciśnieniomierze dla Ośrodków Zdrowia W Poczesnej, Wrzosowej i Nieradzie
- zakupiono stanowisko do pobierania krwi + stolik zabiegowy dla Ośrodka Zdrowia we Wrzosowej
- zakupiono regały metalowe dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
- zakupiono wózek laboratoryjny dla Ośrodka Zdrowia w Nieradzie
- zakupiono 5 sztuk otoskopów światłowodowych dla Ośrodków Zdrowia w Poczesnej i Wrzosowej
- wyposażono Ośrodki Zdrowia w Poczesnej, Wrzosowej i Nieradzie w nowe kosze na odpady, dozowniki na mydło, dozowniki na papier, tablice ogłoszeniowe, wagi sklepowe, niszczarki.

9. Planowane na 2023r.

- zakup aparatu ultrasonograficznego USG dla Ośrodka Zdrowia w Nieradzie
- zakup zestawu komputerowego dla Ośrodka Zdrowia w Nieradzie
- zakup sterylizatora parowego dla Ośrodka Zdrowia w Poczesnej
- bieżące zakupy na potrzeby ośrodków zdrowia,

10. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

12. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - nie dotyczy.



### III

1. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych (w zł): - nie dotyczy (jednostka nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 Ustawy o Rachunkowości)

### IV

1. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w grupach zawodowych

Przeciętna liczba zatrudnionych

Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Za rok 2021	Za rok 2022
Zatrudnieni razem:	26,74	23,17
W tym:		
1. lekarze	3,10	3,00
2. pozostałe zawody medyczne	17,15	13,04
3. administracja	2	2,0
4. obsługa	3,5	3,5
5. pozostali pracownicy, w tym:	0,63	0,63
- uczniowie		
- urlopowani		

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.
3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych: - nie dotyczy.



## V

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: - nie dotyczy
3. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym, wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe: - nie dotyczy
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
  - Stan aktywów i pasywów na dzień 31.12.2021 r. wynosił 1 548 728,67 zł.
  - Aktywa trwałe stanowiły 91 451,82 zł, a aktywa obrotowe 1 457 276,85 zł.
  - W pasywach fundusz własny stanowił 1 341 032,93 zł, a zobowiązania krótkoterminowe i rezerwy na zobowiązania 197 413,72 zł.
  - Strata ze sprzedaży usług medycznych za rok 2021 wyniosła -74 349,40 zł, zysk z działalności operacyjnej 38 154,12 a zysk z działalności gospodarczej 38 505,34  
Zysk brutto wyniósł: 38 505,34 zł, a zysk netto: 37 094,34 zł

## VI

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: - nie dotyczy.
3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów: - nie dotyczy.
4. Jednostka nie posiada udziału w spółkach, nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń od konsolidacji.

## VII

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie GZOZ Poczesna z żadną inną jednostką.

## VIII

W świetle posiadanych przez jednostkę informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

Ze względu na specyfikę działania naszej jednostki – świadczenie usług medycznych w ramach kontraktów z NFZ – epidemia COVID-19 nie wpłynęła znacząco na sytuację majątkową i finansową GZOZ w Poczesnej. Podpisaliśmy umowę z NFZ na wykonywanie świadczeń zdrowotnych w reżimie sanitarnym i z tego tytułu w 2022 r. otrzymaliśmy 36 997,25 zł.

W związku z COVID-19 nie korzystaliśmy ze wsparć tzw. Tarczy Antykryzysowej, nie korzystaliśmy z umorzeń zobowiązań publicznoprawnych, nie zaciągaliśmy kredytów ani pożyczek bankowych, nie korzystaliśmy z subwencji finansowych udzielanych przez Polski Fundusz Rozwoju.

W związku z podpisaniem umów z Narodowym Funduszem Zdrowia na rok 2023 SP ZOZ GZOZ w Poczesnej zakłada kontynuację działalności i nie przewiduje w tej kwestii zagrożeń.

## IX

Nie są znane żadne informacje, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej oraz wynik finansowy jednostki.

22.03.2023	<b>GLÓWNA KSIĘGOWA</b> <i>Katek</i> mgr inż. Katarzyna Halek	22.03.2023	<b>DYREKTOR</b> Gminnego Zespołu Ośrodków Zdrowia w POCZESNEJ mgr Aneta Sowińska
Data	Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Data	Podpis kierownika

**G M I N N Y**  
**Zespół Ośrodków Zdrowia**  
w POCZESNEJ  
Kolonia Poczesna, ul. Szkolna 3  
42-262 POCZESNA  
NIP 573-23-83-227 IDS 151507644  
☎ 34 327-41-93