

**UCHWAŁA NR LXXIV/489/2024
RADY MIEJSKIEJ GMINY KOŹMINEK**

z dnia 28 marca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku za 2023r.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2023r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 58 i art. 121 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (j.t. Dz. U. z 2023r., poz. 991) oraz art. 53 ust. 1 w związku z art. 3, ust. 1 pkt 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zm.), Rada Miejska Gminy Koźminek uchwała co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe i podziale zysku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku za 2023 rok, obejmujące:

1. Bilans na dzień 31 grudnia 2023r.
2. Rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023r.
3. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku za 2023rok. W brzmieniu określonym w załącznikach nr 1-3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Koźminek.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Włodzimierz Karasiński

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023

Jednostka obliczeniowa:zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwale	555 836,90	536 946,18	A	Kapitał (fundusz) własny	1 416 251,52	1 292 724,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	49 481,96	56 896,18
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 569 322,64	1 569 322,64
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	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	555 836,90	536 946,18	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	426 047,40	495 967,18		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	375 408,11	391 562,79		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	8 799,93	27 683,64		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	41 839,36	76 720,75				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	129 789,50	40 979,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-333 494,71	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	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	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	130 941,63	-333 494,71
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	110 509,92	131 513,98
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	110 509,92	130 010,46
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	970 924,54	887 291,91		– 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	339 656,01	287 423,91	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	110 447,82	126 850,22
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:	108 779,73	126 802,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	108 779,73	126 802,96

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	245,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	339 656,01	287 423,91	h)	z tytułu wynagrodzeń	640,77	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	336 498,10	283 502,38	i)	inne	782,32	47,26
	- do 12 miesięcy	336 498,10	283 502,38	4	Fundusze specjalne	62,10	3 160,24
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 503,52
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 291,37	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	866,54	3 921,53	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 503,52
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		- długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	608 548,33	585 318,14		- krótkoterminowe	0,00	1 503,52
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	608 548,33	585 318,14				
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	608 548,33	585 318,14				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	608 548,33	585 318,14				
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 720,20	14 549,86				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 526 761,44	1 424 238,09		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 526 761,44	1 424 238,09

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jasińska
sw. Kawał. 14266/93

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej

KIEROWNIK

Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Kaźmierku

mgr Magdalena Adamus

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Załącznik Nr 2

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 210 371,74	3 600 793,83
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 210 371,74	3 600 793,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	brak	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 080 833,81	3 934 488,31
I	Amortyzacja	62 505,56	56 004,83
II	Zużycie materiałów i energii	224 502,73	319 183,53
III	Usługi obce	1 364 065,30	1 152 002,83
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 392,60	7 503,69
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 091 973,07	2 057 004,46
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	314 242,39	333 778,40
	– emerytalne	159 503,30	162 935,62
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 152,16	9 010,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	brak	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	129 537,93	-333 694,48
D	Pozostałe przychody operacyjne	5 095,07	12 497,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	5 095,07	12 497,12
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	130,27	0,00
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	130,27	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	134 502,73	-321 197,36
G	Przychody finansowe	4 536,40	2 653,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	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:	4 536,40	2 626,29
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	27,40
H	Koszty finansowe	8 097,50	14 951,04
I	Odsetki, w tym:	8,76	41,68
	– 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	8 088,74	14 909,36
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	130 941,63	-333 494,71
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	130 941,63	-333 494,71

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jurek
sw. Kwaśnik 14286/89

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Koźminku
mgr Magdalena Adamus

Informacja dodatkowa

Do sprawozdania finansowego Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Koźminku za rok 2023.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa i siedziba podmiotu, przedmiot działalności, organ prowadzący rejestr, forma prawna:

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Koźminku, ul. Kopernika 10

Jednostka wpisana jest do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Województwa Wielkopolskiego pod numerem księgi 000000015820.

Przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w formie zakładu opieki zdrowotnej.

Jednostka prowadzi działalność gospodarczą.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023.

4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż jednostka je sporządzająca nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności.

6. Niniejsze sprawozdanie nie zawiera takich elementów jak: połączenie, nabycie, łączenie udziałów, gdyż tego typu zjawiska w roku 2023 i w poprzednich latach nie wystąpiły.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Występujące w jednostce aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową amortyzacji

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się w 100 % w momencie oddania do użytkowania.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.

c) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia,

e) Zobowiązania - kwocie wymagającej zapłaty,

f) Kapitały i fundusze własne oraz inne aktywa i pasywa (np. środki pieniężne w wartości nominalnej).

8. Prowadzenie księgowości jednostki powierzono w dniu 12.03.2015r. Biuru Rachunkowemu Ex – Lege Ewa Juszcak, NIP 618-100-19-85 z siedzibą w Kaliszu, ul. Widok 35

9. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera programem finansowo- księgowym kaliskiej firmy "DGCS". Licencja na użytkowanie w \ w programu jest własnością Biura Rachunkowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartość gruntów użytkowanych.

Jednostka nie posiada gruntów własnych..

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Wynik finansowy oraz propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1. Wynik finansowy:

Przychody netto ze sprzedaży	4.210.371,74
Koszty działalności operacyjnej:	4.080.833,81
materiały	203.766,53
energia	20.736,20
usługi obce	1.364.065,30
podatki i opłaty	8.392,60
wynagrodzenia	2.091.973,07
świadczenia na rzecz pracowników	314.242,39
amortyzacja	62.505,56
pozostałe koszty	15.152,16
Zysk(strata) ze sprzedaży	129.537,93
Pozostałe przychody operacyjne	5.095,07
Pozostałe koszty operacyjne	130,27
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	134.502,73

Przychody finansowe	4.536,40
Koszty finansowe	8.097,50
Zysk z działalności gospodarczej	130.941,63
Podatek dochodowy	0,00
Zysk netto	130.941,63

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

Występujące w jednostce należności są to należności krótkoterminowe.

Stan tych należności na początek 2023 roku wynosił 287.423,91zł, natomiast na koniec roku 2023 339.656,01zł.

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku 2023 wynosił 130.010,46zł natomiast na koniec roku 2023 110.509,92zł.

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W aktywach bilansu wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę łączną 22.720,20zł.

W pasywach bilansu nie wystąpiły inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy nie wystąpiły.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

10. Środki pieniężne:

Stan środków pieniężnych łącznie z tzw. innymi aktywami finansowymi (lokatami) wynosił na początek roku 2023 585.318,14zł natomiast na koniec roku 2023 wynosił 608.548,33zł.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ogółem	4.210.371,74
usługi medyczne NFZ	3.762.077,70
usługi medyczne indywidualne	409.055,00
najem	39.239,04
dokumentacja medyczna	0
usługi transportowe	0

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano w/w odpisów.

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

W okresie bilansowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

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

Jednostka jest przedmiotowo zwolniona z podatku CIT.

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, dane o kosztach rodzajowych:

Koszty działalności operacyjnej:	4.080.833,81
materiały	203.766,53
energia	20.736,20
usługi obce	1.364.065,30
podatki i opłaty	8.392,60
wynagrodzenia	2.091.973,07
świadczenia na rzecz pracowników	314.242,39
amortyzacja	62.505,56
pozostałe koszty	15.152,16

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W/w pozycja w roku 2023 nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwale. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W/w tytuły w jednostce nie wystąpiły.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie jest obligowana przepisami do sporządzania z przepływów i za rok 2023 go nie sporządziła.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

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

Wyszczególnienie	Ilość
lekarze	3
pielęgniarki	7
położne	1
technik analityk	1
rejestratorka medyczna	4
Higienistka, pomoc stomatologiczna	4
obsługa	3
Koordinator POZ	2
RAZEM	25

Wyjaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, gdyż taka konieczność nie zaistniała.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia wymagające uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym.

W roku obrotowym 2023 nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości, takich, które by miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie za rok obrotowy.

Dane w sprawozdaniach finansowych za rok 2022 i 2023 nie są porównywalne. W 2023 roku w przeciwieństwie do 2022 roku osiągnięto zysk z działalności ośrodka zdrowia.

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Kierownictwo jednostki nie widzi żadnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w roku 2024 i w latach następnych.

Kierownictwo SP ZOZ GOZ w Koźminku nie posiada żadnych informacji, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i na wynik finansowy jednostki.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Ewa Juszczak
św. Kwaśnik 14266/23

Kalisz, dnia 2024-02-10

Zatwierdził:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Koźminku
[Podpis]
mgr Magdalena Adamus

Uzasadnienie
do UCHWAŁY Nr LXXIV/489/2024
RADY MIEJSKIEJ GMINY KOŹMINEK
z dnia 28 marca 2024r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego i podziale zysku Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku za 2023r.

Kierownik Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku złożył roczne sprawozdanie finansowe za 2023r., które obejmuje: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku, rachunek zysków i strat na dzień 31 grudnia 2023 roku, informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku za 2023rok.

Zgodnie z art. 121 ust.1 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (j.t. Dz. U. z 2023r., poz. 991)

1. Nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący.
2. Podmiot tworzący sprawuje nadzór nad zgodnością działań podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą z przepisami prawa, statutem i regulaminem organizacyjnym.
3. W ramach nadzoru podmiot tworzący może żądać informacji, wyjaśnień oraz dokumentów od organów podmiotu leczniczego niebędącego przedsiębiorcą oraz dokonuje kontroli i oceny działalności tego podmiotu.
4. Kontrola i ocena, o których mowa w ust. 3, obejmują w szczególności:
 - 1) realizację zadań określonych w regulaminie organizacyjnym i statucie, dostępność i jakość udzielanych świadczeń zdrowotnych;
 - 2) prawidłowość gospodarowania mieniem oraz środkami publicznymi;
 - 3) gospodarkę finansową.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zm.), roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Koźminku podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jakim jest Rada Miejska Gminy Koźminek.

W związku z powyższym podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Włodzimierz Karasiński