

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu
(GOZ) 28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było:
 - 1.1 udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia;
 - 1.2 sprawowanie działalności profilaktycznej i podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia.
2. W skład GOZ wchodzi Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu oraz filie Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu zlokalizowane w miejscowościach: Lubcza i Niegosławice, które stanowią własność Gminy Wodzisław.
3. Organem założycielskim Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu jest Rada Miasta Wodzisław.
4. GOZ w Wodzisławiu prowadzi gospodarkę finansową w formie samodzielnego zakładu i pokrywa z posiadanych środków i uzyskanych przychodów koszty działalności i zobowiązań, na zasadach określonych przez:
 - ustawę z dnia 29-09-1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami /jednolity tekst ustawy o rachunkowości Dz. U. z 2019 r., poz. 351/
 - ustawę z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej /Dz. U. z 2018 r., poz. 2190/
 - inne przepisy prawa finansowego i budżetowego.
5. GOZ w Wodzisławiu uzyskuje środki finansowe:
 - z Świętokrzyskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za udzielanie świadczeń zdrowotnych,
 - z odpłatnych świadczeń zdrowotnych,
 - z wynajmu pomieszczeń,
 - z dotacji budżetowych przyznanych przez organ założycielski,
 - darowizn od osób prawnych i fizycznych.
6. W GOZ w Wodzisławiu obowiązuje Statut Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu stanowiący załącznik do uchwały Nr VII/51/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 30 czerwca 2015 r. i uchwały Nr X/64/2015 Rady Gminy w Wodzisławiu z dnia 2 października 2015 r.

7. GOZ w Wodzisławiu zarejestrowany jest:
- w Sądzie Rejonowym w Kielcach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej w dniu 23.01.2001 r. pod numerem KRS: 0000003710, data ostatniej aktualizacji 14.10.2015 r.;
 - w rejestrze zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego w dniu 22.05.1995 r. - Księga Rejestrowa Nr 000000014682, W-26, data ostatniej aktualizacji 2015.12.28;
 - w Urzędzie Statystycznym w Kielcach — REGON 290681771, szczególna forma prawna: Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, REGON jednostki lokalnej o nazwie Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu 290681771-00026, gdzie 00026 jest liczbą porządkową jednostki lokalnej.
 - w US w Jędrzejowie - NIP 6561830417.
8. GOZ w Wodzisławiu posiada osobowość prawną.
9. GOZ w Wodzisławiu na podstawie art. 96 ust. 13 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 106) jest podatnikiem zwolnionym z VAT.
10. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01-01-2022 do 31-12-2022 r.
11. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Powołaniem i założeniem GOZ w Wodzisławiu jest udzielanie świadczeń medycznych populacji miasta Wodzisław. W roku 2022 wzrosła ilość udzielanych świadczeń podczas standardowych wizyt pacjentów w gabinecie lekarskim. W dalszym ciągu funkcjonował system teleporad oraz e-recepty i e-skierowania. GOZ Wodzisław realizował wszystkie formy umożliwiające dostęp do ochrony zdrowia. W roku 2022 głównym zadaniem oprócz działań podstawowej opieki medycznej, była realizacja szczepień przeciw Sars Cov 2 wszystkich zainteresowanych przyjęciem szczepionki. GOZ w Wodzisławiu świadczył takie szczepienia i w dalszym ciągu w jak najlepszy sposób realizował zadania statutowe w trosce o zdrowie i życie pacjentów. GOZ Wodzisław zapewnił na rok 2023 kadrę lekarską oraz pielęgniarską pozwalającą dalszą kontynuację działalności.

Sytuacja finansowa GOZ Wodzisław pozwala na samodzielne pokrywanie kosztów bieżącej działalności dbając przy tym o zachowanie odpowiedniej ochrony osobistej i reżimu sanitarnego.

12. Sprawozdanie finansowe sporządzane zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości wprowadzonych Zarządzeniem Nr 7/2017 Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z dnia 01.05.2017 r., Zarządzeniem Nr 14/2020 Dyrektora Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu z dnia 30.12.2020 r. w sprawie ustalenia nowych zasad (polityki) rachunkowości Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wodzisławiu. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

13. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami z przyjętych zasad rachunkowości:

- a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) — wycenia się według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe;
- b) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także związane z pomocami dydaktycznymi nie zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, a wpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów;
- c) środki trwałe — wyceniono według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe, z tym, że:
 - środki trwałe o wartości początkowej niższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zaliczane były bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów,
 - środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie dłuższym niż 1 rok amortyzowane były metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami,
 - środki trwałe finansowane z dotacji budżetowych przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów;
- d) należności — wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty;
- e) zobowiązania — wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty;
- f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono według wartości nominalnej;
- g) Fundusz założycielski (podstawowy) odzwierciedla wartość wydzielonej GOZ części mienia państwowego lub komunalnego;
- h) Fundusz zakładu (zapasowy) odzwierciedla wartość majątku GOZ po odliczeniu funduszu podstawowego.
- i) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- j) zapasy towarów i materiałów wycenia się w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy,
- k) na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wycena rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się: - dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu.

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw, robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie "Rozliczenie zakupu".

14. Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Sporządził
Główny Księgowy GOZ Wodzisław

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Jadwiga Radecka - Krzystek

Zatwierdził
Dyrektor GOZ Wodzisław

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wodzisławiu
Dyrektor Andrzej Osiniak

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

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		10-05-2023	
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 OŚRODEK ZDROWIA W WODZISŁAWIU			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	JĘDRZEJOWSKI
Gmina	WODZISŁAW	Miejscowość	WODZISŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE
Powiat	JĘDRZEJOWSKI	Gmina	WODZISŁAW
Ulica	ARIAŃSKA	Nr domu	12
Miejscowość	WODZISŁAW	Kod pocztowy	28-330
		Poczta	WODZISŁAW
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)

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 dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny z przyjętych zasad rachunkowości:

a) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) – wycenia się według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe;

b) wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej lub równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także związane z pomocami dydaktycznymi nie zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, a wpisuje się bezpośrednio w ciężar kosztów;

c) środki trwałe – wyceniono według cen nabycia pomniejszonymi o odpisy umorzeniowe, z tym, że:

- środki trwałe o wartości początkowej niższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie użytkowania krótszym niż 1 rok zaliczane były bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów,
- środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok amortyzowane były jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok amortyzowane były metodą liniową zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- środki trwałe finansowane z dotacji budżetowych przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów;

d) należności – wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty;

e) zobowiązania – wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty;

f) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono według wartości nominalnej;

g) Fundusz założycielski (podstawowy) odzwierciedla wartość wydzielonej GOZ części mienia państwowego lub komunalnego;

h) Fundusz zakładu (zapasowy) odzwierciedla wartość majątku GOZ po odliczeniu funduszu podstawowego.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy towarów i materiałów wycenia się w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy ustala się drogą spisu z natury stan zapasów, dokonuje się jego wyceny oraz koryguje koszty o wartość tego stanu. Wycena rozchodu i zapasów materiałów dokonuje się:

- dla materiałów podstawowych objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu przyjmując metodę FIFO tj. pierwsze przyszło, pierwsze wyszło,
- dla materiałów pomocniczych i pozostałych nie objętych ewidencją ilościowo-wartościową wg cen zakupu.

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw, robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie "Rozliczenie zakupu".

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami prawa w tym zakresie.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w Załączniku Nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe - po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.

Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Pozostałe (opcjonalnie)

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Powołaniem i założeniem GOZ w Wodzisławiu jest udzielanie świadczeń medycznych populacji miasta Wodzisław.

W roku 2022 znacznie wzrosła ilość udzielanych świadczeń podczas standardowych wizyt pacjentów w gabinecie lekarskim.

W dalszym ciągu funkcjonował system teleporad oraz e-recepty i e-skierowania.

GOZ Wodzisław realizował wszystkie formy umożliwiające dostęp do ochrony zdrowia.

W roku 2022 głównym zadaniem oprócz działań podstawowej opieki medycznej, najważniejszym była realizacja szczepień przeciw Sars Cov 2 wszystkich zainteresowanych przyjęciem szczepionki.

GOZ w Wodzisławiu świadczył takie szczepienia i w dalszym ciągu w jak najlepszy sposób realizował zadania statutowe w trosce o zdrowie i życie pacjentów.

GOZ Wodzisław zapewnił na rok 2023 kadrę lekarską oraz pielęgniarską pozwalającą dalszą kontynuację działalności.

Sytuacja finansowa GOZ Wodzisław pozwala na samodzielne pokrywanie kosztów bieżącej działalności dbając przy tym o zachowanie odpowiedniej ochrony osobistej i reżimu sanitarnego.

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

**GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W
WODZISŁAWIU**

(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	Aktywa trwałe	1 123 309,05	1 201 246,52	A	Kapitał (fundusz) własny	1 116 922,61	1 295 805,26
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	937 100,00	937 100,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	437 923,77	437 923,77
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 trwałe	1 123 309,05	1 201 246,52	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	1 098 832,05	1 176 769,52		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	60 300,00	60 300,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	805 126,18	828 405,34		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	41 986,66	34 814,80		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	33 194,40	35 805,00				
e)	inne środki trwałe	158 224,81	217 444,38				
2	Środki trwałe w budowie	24 477,00	24 477,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-79 218,51	-254 859,63
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	-178 882,65	175 641,12
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	593 896,55	641 820,54
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	350 300,64	340 006,13
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	350 300,64	340 006,13
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	327 269,61	294 062,56
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	23 031,03	45 943,57
	– 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	20 025,74	19 975,94
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	587 510,11	736 379,28		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	17 663,00	12 123,17		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	17 663,00	12 123,17	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	352 955,94	352 521,11	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	20 025,74	19 975,94
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:	18 797,56	15 384,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	18 797,56	15 384,04

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	1 228,17	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	352 955,94	352 521,11	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,01	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	352 353,78	341 018,54	i)	inne	0,00	4 591,90
	– do 12 miesięcy	352 353,78	341 018,54	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	223 570,17	281 838,47
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	462,16	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	140,00	2 990,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	223 570,17	281 838,47
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	8 512,57		– długoterminowe	223 570,17	281 838,47
III	Inwestycje krótkoterminowe	208 388,25	363 245,20		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	208 388,25	363 245,20				
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	208 388,25	363 245,20				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	208 388,25	363 245,20				
	– 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	8 502,92	8 489,80				
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)	1 710 819,16	1 937 625,80		PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 710 819,16	1 937 625,80

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Jadwiga Radecka - Krzystek

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wodzisławiu
Dyrektor Andrzej Osiniak

GMINNY OŚRODEK
ZDROWIA W
WODZISŁAWIU

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
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 426 069,22	3 439 942,82
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 436 363,74	3 438 977,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-10 294,52	965,01
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 720 898,02	3 330 302,80
I	Amortyzacja	136 520,22	137 272,29
II	Zużycie materiałów i energii	297 238,45	246 369,50
III	Usługi obce	1 112 731,62	999 276,09
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 283,00	8 759,19
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 815 131,51	1 663 926,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	331 384,63	261 951,98
	– emerytalne	150 383,55	123 999,44
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	18 608,59	12 746,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-294 828,80	109 640,02
D	Pozostałe przychody operacyjne	126 650,95	66 786,98
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	45 000,00	14 599,90
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	81 650,95	52 187,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	9 939,10	801,25
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	9 939,10	801,25
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-178 116,95	175 625,75
G	Przychody finansowe	0,30	15,37
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:	0,30	15,37
	– 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	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
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
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-178 116,65	175 641,12
J	Podatek dochodowy	766,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-178 882,65	175 641,12

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Jadwiga Radecka - Krzystek

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wodzisławiu
Dyrektor Andrzej Osiniak

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł...

[illegible]

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00		0,00					14 280,00		14 280,00
Pozostałe ^{a)}	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:	156 715,54		156 715,54					297 315,53		297 315,53
Pozostałe ^{a)}	0,00							0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	10 294,52		10 294,52					-965,01		-965,01
Pozostałe ^{a)}	0,00							0,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Informacja dodatkowa



GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W WODZISŁAWIU

ul. Ariańska 12, 28-330 Wodzisław
tel. 572-908-161, administracja@gozwodzislaw.com,
NIP: 6561830417, REGON: P-290681771,
Nr konta: 08 1240 4982 1111 0000 5544 7238

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W WODZISŁAWIU (GOZ)
28-330 Wodzisław, ul. Ariańska 12
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Charakterystyka metod wyceny:

Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oblicza się metodą liniową stosując stawki przewidziane w przepisach ustawy o rachunkowości.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne, o wartości początkowej wyższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, GOZ w Wodzisławiu posiada na kwotę 0,00 zł według struktury poniżej:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Razem
A Wartość początkowa na 01.01.2022	35 688,39	35 688,39
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	23 485,62	23 485,62
Wartość na 31.12.2022	12 202,77	12 202,77
B Umorzenie stan na 01.01.2022	35 688,39	35 688,39
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	23 485,62	23 485,62
Wartość umorzenia na 31.12.2022	12 202,77	12 202,77
C Wartość netto na 31.12.2022	-	-

2. Długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych GOZ nie posiada.
3. Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu prowadzi zapisy księgowe w programie finansowo – księgowym – Rewizor GT. Bilans otwarcia wprowadzono do programu na bazie bilansu zamknięcia roku 2021 zatwierdzonego przez władze założycielskie Urzędu Miasta i Gminy w Wodzisławiu.

GOZ ściśle współpracuje z Urzędem Miasta i Gminy na różnych płaszczyznach działalności.

W roku 2022 GOZ przy udziale Urzędu Miasta i Gminy w Wodzisławiu zrealizował następujące programy profilaktycznych szczepień dla osób indywidualnych: program profilaktycznych szczepień – Meningokoki (14.080,00 zł), program profilaktycznych szczepień – Grypa (14.960,00 zł). Programy szczepień przyniosły wymierne korzyści oraz znaczne zainteresowanie pacjentów.

Jednym z ważniejszych wydarzeń wspólnych przedsięwzięć Gminnego Ośrodka Zdrowia i Urzędu Miasta i Gminy było zorganizowanie w roku 2022 „Białej Soboty”. Akcja ta polegała na możliwości przeprowadzenia badań w kierunku Sars Cov 2 – badania poziomu przeciwciał IgG, IgM oraz witaminy D3, wizyty u określonego specjalisty celem konsultacji wyników badań, możliwości przeprowadzenia badań ultrasonograficznych (tarczycy, piersi, jamy brzusznej, bioder i stawów), badań osteoporozy oraz badań w kierunku profilaktyki raka piersi. Realizacja badań odbywała się w sobotę 19 listopada 2022 r. Dofinansowanie badań z budżetu Urzędu Miasta i Gminy Wodzisław na poziomie 31.402 zł. Akcja cieszyła się ogromnym zainteresowaniem przez mieszkańców Gminy Wodzisław.

Łącznie ze wszystkich oferowanych podczas „Białej soboty” możliwości badań, konsultacji i usług skorzystało 526 osób:

1. Badania słuchu : 45 osób
2. Badania w kierunku osteoporozy: 58 osób
3. Spirometrii: 37 osób
4. Badania USG: 10 osób
5. Badań laboratoryjnych: 250 osób
6. Higienizacji jamy ustnej: 4 osoby
7. Badań cytologicznych : 31 osób
8. Badań mammograficznych: 7 osób
9. Konsultacji lekarzy specjalistów(hematolog, pulmonolog, chirurg, gastroenterolog, nefrolog, psychiatra): 40 osób
10. Zabiegów fizjoterapeutycznych: 20 osób
11. Szczepienie dodatkowa dawka przeciw COVID: 24 osoby

GOZ Wodzisław w roku 2022 był Partnerem przy współpracy ze Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach w realizacji projektu "Profilaktyka raka piersi - subregion południowy" RPSW.08.02.02-260003/20". Projekt współfinansowany ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Poddziałanie RPSW.08.02.02 Wsparcie Profilaktyki Zdrowotnej w Regionie.

GOZ zobowiązania reguluje systematycznie zgodnie z terminami płatności.

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych przedstawia poniższa tabela

STAN I RUCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W ROKU 2022 (zł)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia gr./3-6/	Środki transportu	Pozostałe /grupa 8/	RAZEM
<i>Wartość początkowa stan na 1 stycznia 2022</i>	60 300,00	828 405,34	29 173,05	35 805,00	216 314,07	1 169 997,46
Zwiększenia	0	0,00	79 025,46	0	64 883,60	143 909,06
Zmniejszenia	0	0		0	19 008,00	19 008,00
<i>Wartość końcowa stan na 31 grudnia 2022</i>	60 300,00	828 405,34	108 198,51	35 805,00	262 189,67	1 294 898,52
<i>Umorzenie wartość początkowa stan na 1 stycznia 2022</i>	0	102 760,66	49 898,83	58 460,99	239 686,30	450 806,78
Zwiększenia	0	0,00	4 120,50		19 008,00	23 128,50
Zmniejszenia	0	23 279,16	66 211,85	9382,66	103 964,86	202 838,53
<i>Umorzenie wartość końcowa stan na 31 grudnia 2022</i>	0	126 039,82	111 990,18	67 843,65	324 643,16	630 516,81
RAZEM	60 300,00	805 126,18	41 986,66	26 422,34	158 224,81	1 092 059,99

5. Informacja o saldach należności długoterminowych i krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według stanu na 31 grudnia 2022 r. (zł)

L. p.	Treść	Kwota (zł)
1.	Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2022	352 353,78
	Narodowy Fundusz Zdrowia	351 896,28
	Odbiorcy i Dostawcy towarów i usług	457,50
	Pozostałe (zapłacone zaliczki)	-
2.	Należności długoterminowe na dzień 31.12.2022	-
	Razem należności na dzień 31.12.2022	352 353,78

6. Stan środków pieniężnych (zł)

Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany
	początek roku	koniec roku	/+/-
Środki pieniężne w kasie	1 156,60	33260,71	- 32 104,11
Środki pieniężne na rachunku bankowych	362 088,60	175 127,54	186 961,06
Ogółem według bilansu	363 245,20	208 388,25	154 856,95

7. Informacje o zmianach w funduszu własnym:

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia w ciągu roku (zł)	Zmniejszenia w ciągu roku (zł)	Wartość na koniec roku obrotowego (zł)
Fundusz podstawowy (założycielski)	937.100,00	0	0	937.100,00
Fundusz zapasowy (fundusz zakładu)	437.923,77	0	0	437.923,77

Strata netto z lat ubiegłych w kwocie – 79.218,51 zł pozostaje w księgach na koncie Wyniku finansowego z lat ubiegłych. Strata ta wynika z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze, które to do roku 2015 nie były wyceniane i było to niezgodne z przepisami obowiązującymi prawnie. Od roku 2016 wycena rezerw jest aktualizowana każdego roku przez GOZ Wodzisław zgodnie z przepisami.

8. Kapitały rezerwowe nie występują.
9. Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2022 – strata w kwocie 178.882,65 zł.
Strata za rok obrotowy 2022 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez

Radę Miasta i Gminy Wodzisław zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora GOZ w Wodzisławiu zostanie pozostawiona do rozliczenia w latach następnych.

10. GOZ Wodzisław w roku 2022 przeprowadził aktualizację wyceny rezerw na świadczenia pracownicze przy współpracy z firmą Attuario Sp. z o. o. Sp. k. z siedzibą przy ul. Madalińskiego 23A/56, 02-513 Warszawa. Ze względu na brak uregulowań precyzujących sposób wyliczenia rezerw w przepisach Ustawy o rachunkowości, rezerwy na świadczenia pracownicze zostały oszacowane zgodnie z wytycznymi Międzynarodowych Standardów Rachunkowości nr 19 – metodą „Projected Unit Credit”. Kalkulacja powstała w oparciu o dane dostarczone przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Wodzisławiu.

Wg kalkulacji z raportu aktuariusza stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku w kwocie 340.006,13 zł zawiera:

- rezerwy długoterminowe na odprawy emerytalne – 167.388,87 zł
- rezerwy długoterminowe na odprawy rentowe – 3.531,23 zł
- rezerwy długoterminowe na nagrody jubileuszowe – 148.248,75 zł
- rezerwy długoterminowe na odprawy pośmiertne – 8.100,76 zł
- rezerwy krótkoterminowe na odprawy emerytalne – 0,00 zł
- rezerwy krótkoterminowe na odprawy rentowe – 903,99 zł
- rezerwy krótkoterminowe na nagrody jubileuszowe – 19.441,35 zł
- rezerwy krótkoterminowe na odprawy pośmiertne – 2685,69 zł

W roku obrotowym 2022 rozwiązano część rezerw na świadczenia pracownicze w kwocie 43.428,72 zł i przeznaczono ją na wypłatę nagród jubileuszowych. Kwota nagrody jubileuszowej w pełnej kwocie wynosiła 43.428,72 zł

Stan aktualizacji rezerw oraz ich rozwiązania w roku 2022 został zaprezentowany w rachunku zysków i strat jako zmiana stanu produktu /-10.294,52 zł/.

11. Odpis aktualizujący należność – 8 512,57 nakaz zapłaty Działalność Usługowa Julita Szymanowska

12. Zobowiązania długoterminowe nie występują. Nie występują również zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ani zobowiązania warunkowe – jednostka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

13. Informacja o saldach zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według stanu na 31 grudnia 2022 r. (zł)

Zobowiązania krótkoterminowe – razem 20.025,74 zł

- a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy 18.797,56 zł, z czego zobowiązania bieżące:

Lp.	Kontrahent	Nr i data	Kwota (zł)	Termin płatności
1.	Diagnostyka Sp. z o. o. - badania laboratoryjne	F-ra nr 1201/2998/22 z dnia 31.12.2022; F-ra nr 1201/2997/22 z dnia 31.12.2022	8 768,35	30.01.2023
2.	Małopolski P. Prywatny Gabinet Lekarski FHU "MAKOMP"	F-ra nr PL/3/12/2022 z dnia 31.12.2022	4 400,00	14.01.2023
3.	NZOZ Zakład Patologii Sp. z o.o. - badania patomorfologiczne	F-ra nr 5409/2022 z dnia 31.12.2022	176,00	14.01.2023
4.	Poczta Polska	F-ra nr F49433P1122SFAKAME z dnia 31.12.2022	124,30	18.01.2023
5.	Spółdzielnia Pracy Usługowo-Handlowa UNIPRAL	F-ra nr 3574/12/2022 z dnia 29.12.2022	195,08	5.01.2023
6.	Świątokrzyskie Centrum Ratownictwa MED. W Kielcach	F-ra nr FT/22/12/00043 z dnia 31.12.2022	236,10	30.01.2023
7.	GOMI Mirosław Opiela	F-ra nr FI/12/2022/887/A z dnia 31.12.2022	410,53	14.01.2023
8.	AKOMA Mateusz Merz	F-ra F 28/1/2023 z dnia 30.12.2022	1 722,00	13.01.2023
9.	SPALMED Robert Karpa	F-ra nr FV/758J/2022/12/J z dnia 29.12.2022	375,20	12.01.2023
10.	Gąsior Adam Specjalistyczny Gabinet Lekarski Chirurgiczny	Faktura 6/2022 z dnia 30.12.2022	450,00	13.01.2023

- b) z tytułu podatków CIT - GOZ w Wodzisławiu zobowiązanie 766 do zapłaty w terminie do 30.06.2023
- c) z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych GOZ w Wodzisławiu zobowiązań nie posiada;
- d) z tytułu pozostałych rozliczeń z pracownikami GOZ w Wodzisławiu zobowiązań nie posiada;
- e) fundusze specjalne GOZ w Wodzisławiu zobowiązań nie posiada.

Wyjaśnienie dotyczące należności i zobowiązań w Bilansie:

Rozliczenie przychodów i kosztów dotyczących roku 2022 na podstawie faktur wystawionych i otrzymanych w roku 2022 zostało ujęte na koncie bilansowym „301-Rozliczenie zakupu/sprzedaży”. Strona WN konta 301 wykazuje wszelkie zmniejszenia/zwiększenia przychodów (Korekty sprzedaży świadczeń medycznych i Rachunki świadczeń medycznych wystawione w roku 2022 odnoszące się do przychodów roku 2022 – zmiana współczynnika finansowania bądź negatywna weryfikacja Świątokrzyskiego Oddziału NFZ, Saldo Konta 301 (po stronie MA) zostało zaprezentowane w Pasywach w Zobowiązaniach krótkoterminowych od pozostałych jednostek w pozycji „Inne Zobowiązania” a saldo Konta 301 (po stronie WN) zostało zaprezentowane w Aktywach w Należnościach krótkoterminowych od pozostałych jednostek w pozycji „Inne Należności”.

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na koniec roku obrotowego wystąpiły w kwocie łącznej – 8.502,92 zł; wynikają one z zawartych polis na ubezpieczenia:

- polisa na auto służbowe Fiat Panda Polisa nr 1011237546 – kwota ubezpieczenia 1.221,00 zł (opłata roczna),

- ubezpieczenie Mienia Polisa nr 1036339149 – kwota ubezpieczenia 2.392,31 zł (opłata za 12 m-cy),
- ubezpieczenie OC działalności Podmiotu Leczniczego Polisa nr 1016065446 – kwota ubezpieczenia 3.576,47 zł (opłata roczna).

15. Nie wystąpiły w danym roku obrotowym działalności zaniechane ani też przewidziane do zaniechania w roku następnym.

16. Rozliczenie wynagrodzeń (zł):

1.	Wynagrodzenia podstawowe (zasadnicze, dodatki stażowe, funkcyjne, premie, nadgodziny)	1 657 492,61
2.	Wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	67 058,00
3.	Wynagrodzenia pozostałe – odprawy emerytalne i nagrody jub.	57 358,62
4.	Wynagrodzenia za czas niezdolności do pracy – płatne przez GOZ	33 222,28
	Wynagrodzenia ogółem:	1 815 131,51
	Wyłączenia wynagrodzeń nie stanowiących podstawy naliczenia składek ZUS – według tytułów:	
	a. nagrody jubileuszowe	57 358,62
	b. odprawy emerytalne i rentowe	-
	c. wynagrodzenia z umów cywilno-prawnych	
	Razem:	
	Ustalono składki ZUS z tego:	644 552,86
	d. w koszty działalności	291 789,36
	e. obciążające pracownika	214 311,27
	f. ubezpieczenie zdrowotne	138 452,23

17. Informacje uzupełniające o przychodach i kosztach

Przychody ogółem (zł)	3 552 720,47
1 z odpłatnych świadczeń zdrowotnych: (a+b+c+d+e)	3 388 396,39
w tym:	
a) sprzedanych ŚOW NFZ	3 076 177,47
- POZ usługi lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej	1 838 572,86
- PŚR usługi pielęgniarek środowiskowo - rodzinnych	428 221,47
- PoŚR usługi położnej środowiskowo - rodzinnej	59 916,18
- PŚNiW usługi pielęgniarek środowiska nauczania i wychowania	66 512,99
- TSPOZ usługi transportu sanitarnego w POZ	35 602,71
- AOS usługi poradni położniczo - ginekologicznej	119 895,59

- REH usługi pracowni fizjoterapii	270 398,70
- STM usługi poradni stomatologicznej	257 056,97
b) sprzedanych odbiorcom indywidualnym	165 324,00
c) sprzedanych w ramach realizacji programów zdrowotnych i profilaktycznych (UM i G Wodzisław, ŚCO, Krakowski Szpital Specjalistyczny)	121 104,52
d) dodatek dla wrażliwych, refundacja	23 382,65
e) wynajmu pomieszczeń, usług ksero	2 407,75
2 zmiana stanu produktów (aktualizacja rezerw na dzień 31.12.2022 r. oraz wypłacone rezerwy na świadczenia pracownicze)	- 10 294,52
3 przychody z odsetek	0,30
4 odpisy amortyzacyjne ŚT sfinansowane dotacjami i dofinansowaniami	72 268,30
5 dotacje, dofinansowania	102 350,00

Koszty ogółem: 3.730.837,22 zł wyszczególnienie w układzie rodzajowym

/400-406/: 3.720.898,12 zł, w tym:

-	Amortyzacja	136 520,22
-	Zużycie leków, szczepionki	77 037,34
-	Zużycie sprzętu medycznego i wyposaż., mat. jednorazowych użytku, druki medyczne,	25 520,03
-	Zużycie paliwa	60 725,09
-	Zużycie energii elektrycznej	21 709,23
-	Zużycie energii cieplnej	46 396,20
-	Zużycie wody i odbiór ścieków	2 036,87
-	Zużycie materiałów administracyjnych oraz pozostałych materiałów gospodarczych	56 613,90
-	Środki dezynfekcyjne i czystościowe	6 137,21
-	Usługi transportowe obce	10 381,96
-	Usługi medyczne obce	224 363,04
-	Usługi lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej, ambulatoryjnej opieki specjalistycznej	680 040,00
-	Konserwacje i naprawy sprzętu medycznego	2 142,00
-	Konserwacje i naprawy, w tym remonty	78 094,17
-	Usługi telekomunikacyjne i informatyczne	71 009,65
-	Usługi konsultingu, doradcze, prawne, RODO, certyfikacji, najmu i dzierżawy, rewizyjne	32 758,75
-	Wywóz nieczystości i spalanie odpadów	3 163,20
-	Ciekły azot - napełnianie	6 281,72
-	Usługi pralnicze	3 427,51

-	Usługi bankowe i kurierskie	2 132,38
-	Podatek od nieruchomości	6 546,00
-	Oplaty za odpis KRS, sądowe i inne opłaty i podatki	2 737,00
-	Wynagrodzenia pracowników	1 658 340,12
-	Nagrody jubileuszowe/ekwiwalent urlopowy/odpis na ZFŚS/nadgodziny/odprawy emeryt.	89 733,39
-	Wynagrodzenia z tyt. umów zlecenia, dzieło	67 058,00
-	Składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy	291 789,36
-	Szkolenia pracowników, odpis na ZFŚS, świadczenia medyczne dla pracowników	39 595,19
-	Ubezpieczenia: OC POZ, majątkowe, komunikacyjne	8 826,66
-	Koszty bhp i p.poż i inne	9 781,93
-	Koszty operacyjne	9 939,10
-	Koszty finansowe	0,00

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

Do przychodów ze sprzedaży działalności operacyjnej zaliczone zostały zarówno usługi medyczne wykonane w ramach kontraktów z NFZ jak również realizacja programów profilaktycznych i zdrowotnych i odpłatne usługi medyczne świadczone na rzecz osób fizycznych. Przychody z działalności operacyjnej wynoszą 3.426.069,22 zł. Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczono odpisy amortyzacyjne od ŚT i WNiP w części sfinansowanych dotacją w kwocie 73.268,30 zł oraz dotacje otrzymane za zakup prace remontowe w kwocie 30.000 zł, refundacja wynagrodzeń w kwocie 8.693,04, dodatek dla podmiotów wrażliwych w kwocie 14655,99 zł.

Koszty działalności operacyjnej wynoszą 3.720.898,02 zł. Pozostałe koszty operacyjne to kwota 9.939,10 zł na którą składają się m.in. utworzenie odpisu aktualizującego należności.

18. W przedstawianym roku obrotowym nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.

19. GOZ w Wodzisławiu nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

20. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

21. Informacja o zatrudnieniu w 2022 r.

Stan zatrudnienia na umowę o pracę na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosi – 18 osób; w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy daje 18 etatów.

Ponadto GOZ Wodzisław zatrudniał:

a) w oparciu o umowy cywilno – prawne:

- styczeń – czerwiec 2022 roku – 2 osoby świadczące pracę na podstawie umów cywilno – prawnych,
- lipiec – sierpień 2022 roku - 3 osoby świadczących pracę na podstawie umów cywilno – prawnych,
- wrzesień 2022 roku – 4 osoby świadczących pracę na podstawie umów cywilno – prawnych,
- październik – listopad 2022 roku - 2 osoby świadczących pracę na podstawie umów cywilno – prawnych,
- grudzień 2022 roku - 1 osoba świadcząca pracę na podstawie umowy cywilno – prawnej,

b) w oparciu o kontrakty lekarskie w okresie:

- styczeń – czerwiec 9 osób
- lipiec – wrzesień 10 osób
- październik – 9 osób
- listopad – 8 osób
- grudzień – 9 osób

22. Podział zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2022 roku prezentuje poniższa tabela.

DZIAŁ	STANOWISKO	ETATY
Poradnia Ogólna	- lekarz	1 1 umowy zlecenia 4 umowy kontraktu (1 lekarz wykonujący badania USG)
Środowiskowo Rodzinne	- pielęgniarka (1 kierowca)	3
Środowisko Nauczania i Wychowania	- pielęgniarka	2
Punkt Pobrań	- pielęgniarka	1
Rehabilitacja	- fizjoterapeuci	2
Stomatologia	- lekarz stomatolog	1
	- higienistka stomatologiczna	1
Poradnia Dziecięca	- lekarz	4 umowy kontraktu
	- pielęgniarka	1
Poradnia „K”	- lekarz	1 umowy kontraktu
	- położna	1
Administracja:	- dyrektor /kierowca	1
	- sprzątaczką	1
	- księgowy	1
	- kadry i płace/administracja	1
	- rejestratorka	2

23. Wpływ pandemii Sars COV – 2 na działalność GOZ w roku 2022:

W roku 2022 świat w dalszym ciągu zmagał się z nowymi odmianami szczepu wirusa Sars Cov 2.

W roku 2022 GOZ Wodzisław oraz Filie w Lubczy i Niegosławicach zapewniły ciągły dostęp pacjentów do korzystania z usług medycznych. Dyrekcja GOZ zapewniła stałą i ciągłą kadrę lekarską oraz pielęgniarską.

GOZ zachęcał populację Gminy i Miasta Wodzisław do szczepień przeciw Sars Cov 2 wszelkimi możliwymi sposobami. Wychodząc naprzeciw pacjentom szczepienia były realizowane także poza podstawowym tygodniem pracy, tak aby każdy chętny mógł skorzystać i dołączyć do zaszczepionych chroniąc w ten sposób siebie i swoją rodzinę. W roku 2022 przeprowadzono akcję Biała Sobota. Akcja ta polegała na możliwości przeprowadzenia badań w kierunku Sars Cov 2 – badania poziomu przeciwciał IgG, IgM oraz witaminy D3, wizyty u określonego specjalisty celem konsultacji wyników badań, możliwości przeprowadzenia badań ultrasonograficznych (tarczyca, piersi, jamy brzusznej, bioder i stawów), badań osteoporozy, badań spirometrycznych oraz badań w kierunku profilaktyki raka piersi. Realizacja badań odbywała się w sobotę 19.11.2022r.

Wszelkie podejmowane działania, badania, wizyty pacjentów były przeprowadzane w największym reżimie sanitarnym w trosce i z myślą o bezpieczeństwie pacjentów i personelu medycznego.

W roku 2022 w GOZ w Wodzisławiu zostało zaszczepionych 1.375 osób przeciw Sars Cov 2.

W roku 2022 w dalszym ciągu podawana była trzecia dawki szczepionki przeciw Sars Cov 2 tzw. przypominającej. Personel medyczny został bardzo dobrze przygotowany do realizacji szczepień; z pełną dbałością nie zdarzyło się aby szczepionki nie zostały zamówione czy nie dojechały na czas. Odpowiednio wyznaczony harmonogram szczepień nie utrudniał pracy podstawowej opieki zdrowotnej. Wszyscy pacjenci z różnymi trudnościami w samodzielnym stawieniu się na szczepienie w budynku ośrodka otrzymali pomoc w postaci możliwości szczepienia w domu bądź transportu na szczepienie do GOZ Wodzisław.

24. Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

25. Przetawienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym przedstawia tabela poniżej:

NOTA PODATKOWA - różnice pomiędzy wynikiem finansowym a podatkowym		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość łączna 2022
A	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	- 178 116,65
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) w tym:	174 618,30
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	156 715,54

F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	10 294,52
	<i>zmiana stanu produktu</i>	10 294,52
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H	Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	194 236,07
	<i>dochód statutowy</i>	194 236,07
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A-B+C+D+E+F+G+H-I)	8 511,15
K	Podatek dochodowy	766,00

Przychody podatkowe – 3.395.999,93 zł (w tym usługi medyczne według kontraktów z NFZ – 3.167.779,99 zł, usługi medyczne na rzecz osób fizycznych odpłatne – 164.232,62 zł; przychody zwolnione – 174.618,30 zł (w tym dodatki dla personelu medycznego do pracy w reżimie sanitarnym wypłacane przez NFZ, realizacja programów profilaktycznych i zdrowotnych w kwocie 71.300,00 zł, dofinansowania do prace remontowe w kwocie 30.000,00 zł.

Koszty podatkowe – 3.574.116,58 zł; koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu – 156.715,54 zł (w tym zużycie materiałów i energii związanych z realizacją programów profilaktycznych i zdrowotnych – 33.145,88 zł, usługi obce związane z realizacją projektów unijnych – 14.009,60zł, wynagrodzenia związane z projektami unijnymi oraz dodatki do wynagrodzeń z NFZ – 2.365,21 zł, ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń realizowanych w ramach projektów unijnych).

Dochód na cele statutowe – 194.236,07 zł.

Główna Księgowa
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Wodzisławiu
Jadwiga Radecka - Krzystek

Gminny Ośrodek Zdrowia
w Wodzisławiu
Dyrektor Andrzej Osiniak

