

P. Skarbnik

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

### Sprawozdanie finansowe jednostki malej

URZĄD MIASTA I GMINY  
W DZIAŁOSZYCACH  
2023-03-23

Wpłynięcie dnia .....

L. dz. PP. 1828 2023

*Pokora*

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		21-03-2023			
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 OŚRODEK ZDROWIA W DZIAŁOSZYCACH					
Siedziba podmiotu					
Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	Powiat	PIŃCZOWSKI		
Gmina	DZIAŁOSZYCE	Miejscowość	DZIAŁOSZYCE		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚWIĘTOKRZYSKIE	
Powiat	PIŃCZOWSKI		Gmina	DZIAŁOSZYCE	
Ulica	PIŃCZOWSKA	Nr domu	18	Nr lokalu	
Miejscowość	DZIAŁOSZYCE	Kod pocztowy	28-440	Poczta	DZIAŁOSZYCE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)					
<input type="checkbox"/> 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 zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości określającej:

1. zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
2. zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
3. wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat opracowany zgodnie z zał. nr 5

Założenie kontynuacji działalności

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

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

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

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

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)

Wykazane na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości:

1. wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
2. środki trwałe według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
3. zapasy materiałów - według cen nabycia,
4. należności - według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny,
5. inwestycje krótkoterminowe - według wartości nominalnej,
6. fundusze własne - w wartości nominalnej,
7. zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
8. rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.



Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.





Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Działoszycach sporządzane jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych i obejmuje: informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzoną na dzień 31.12.2022 roku, bilans za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. sporządzony na dzień 31.12.2022 r., rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku sporządzony na dzień 31.12.2022 r.



Pozostałe (opcjonalnie)

Gminny Ośrodek Zdrowia w Działoszycach oświadcza, że wszystkie swoje dochody przeznacza na działalność statutową tj. udzielanie świadczeń zdrowotnych, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności, która zgłosiła chęć przynależności do naszego Zakładu. (zgodnie z ustawą z dn. 15.04.2011 Dz. U. Nr 112 poz 654 art. 17 ust. 1 pkt. 4 z późniejszymi zmianami)



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



GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W  
DZIAŁOSZYCACH

(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	113 469,33	118 539,70	A	Kapitał (fundusz) własny	125 663,58	309 641,58
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	37 580,78	37 580,78
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	113 469,33	118 539,70	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	223 351,50	283 918,13
	– środki trwałe	113 469,33	118 539,70		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe						
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	– nieruchomości				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	– długoterminowe aktywa finansowe			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	134 487,55	229 628,93	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	48 709,30	-60 566,63
I	Zapasy	9 401,78	11 655,59				
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	121 859,92	167 769,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	121 859,92	167 769,74	VI	Zysk (strata) netto	-183 978,00	48 709,30
	– do 12 miesięcy	121 859,92	167 769,74	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– powyżej 12 miesięcy			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	122 293,30	38 527,05
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	2 682,13	48 076,10	I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
					– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	2 682,13	48 076,10	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 682,13	48 076,10		– z tytułu kredytów i pożyczek		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	543,72	2 127,50	III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	122 293,30	38 527,05
				a)	z tytułu kredytów i pożyczek		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	122 293,30	38 527,05
					– do 12 miesięcy	122 293,30	38 527,05
					– powyżej 12 miesięcy		
D	Udziały (akcje) własne			c)	fundusze specjalne		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe		
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)		247 956,88	348 168,63	PASYWA razem (suma poz. A i B)		247 956,88	348 168,63

Główny Księgowy

*Halina Sobala*

med. Emanuel Kapała  
P.O. Dyrektora





INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gminny Ośrodek Zdrowia w Działoszycach NIP 662-15-97-411 KRS 0000013288
1.2	siedzibę jednostki Działoszyce 28-440; ul. Pińczowska 18
1.3	adres jednostki Działoszyce 28-440; ul. Pińczowska 18
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność statutowa tj. udzielanie świadczeń zdrowotnych, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia ludności (zgodnie z ustawą z dn. 15.04.2011 poz. 654 art. 17 ust. 1. pkt 4 z późniejszymi zmianami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2022 do 31.12.2022 przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości określającej: 1) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 2) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, 3) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat opracowany w sposób zgodny z postanowieniami art. 4, 10, 50, rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy oraz załącznika nr 5 o rachunkowości.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wykazane na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości: 1.wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, 2.środki trwałe – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, 3.zapasy materiałów – według cen nabycia , 4.należności – według kwot wymagających zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, 5.inwestycje krótkoterminowe – według wartości nominalnej, 6.fundusze własne – w wartości nominalnej , 7.zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, 8.rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
5.	inne informacje W 2021 roku dokonywano zmian w zasadach polityki rachunkowości – dostosowano rachunek kosztów wg rozporządzenia MZ z dnia 19.11.2020 (dz. u. 2020 poz. 2045)
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>



1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Wartość początkowa urządzenia techn. i maszyny 118539,70 Zmniejszenia 5 070,37 Stan na koniec roku obrotowego 113469,33
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie występują
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występują
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występują
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisów aktualizujących należności nie dokonywano
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie występują
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują



1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																														
	nie występują																														
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																														
	Rozliczenia międzyokresowe dotyczą internetowego Serwisu Głównego Księgowego na cały 2022 rok oraz składek ubezpieczenia oc medycznego.																														
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																														
	nie występują gwarancje i poręczenia																														
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	90 193,36 zł – świadczenia urlopowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent urlopowy																														
1.16	inne informacje																														
2.																															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																														
	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- 2 253,81 zł																														
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																														
	nie występują																														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																														
	Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1 057,59 zł wystąpiły z rozliczenia przez PGE Obrót SA działania fotowoltaniki za 2021 r.																														
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																														
	nie występują																														
2.5.	inne informacje																														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Koszty:</th> <th>2022</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Amortyzacja</td> <td>30 847,06</td> <td>4 435,52</td> </tr> <tr> <td>- zużycie materiałów i energii</td> <td>63 716,05</td> <td>74 144,64</td> </tr> <tr> <td>- usługi obce (medyczne, pozostałe)</td> <td>784 390,24</td> <td>464 262,15</td> </tr> <tr> <td>- podatki i opłaty</td> <td>802,73</td> <td>370,92</td> </tr> <tr> <td>- wynagrodzenia (umowa o prace, zlecenie, pozostałe)</td> <td>630 778,01</td> <td>1 007 742,78</td> </tr> <tr> <td>- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</td> <td>96 806,93</td> <td>157 031,62</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe koszty</td> <td>2 337,90</td> <td>2 351,71</td> </tr> <tr> <td>- pozostałe koszty operacyjne</td> <td>36,23</td> <td>13 322,56</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>1 609 715,15</td> <td>1 723 661,90</td> </tr> </tbody> </table>	Koszty:	2022	2021	Amortyzacja	30 847,06	4 435,52	- zużycie materiałów i energii	63 716,05	74 144,64	- usługi obce (medyczne, pozostałe)	784 390,24	464 262,15	- podatki i opłaty	802,73	370,92	- wynagrodzenia (umowa o prace, zlecenie, pozostałe)	630 778,01	1 007 742,78	- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 806,93	157 031,62	- pozostałe koszty	2 337,90	2 351,71	- pozostałe koszty operacyjne	36,23	13 322,56	Razem:	1 609 715,15	1 723 661,90
Koszty:	2022	2021																													
Amortyzacja	30 847,06	4 435,52																													
- zużycie materiałów i energii	63 716,05	74 144,64																													
- usługi obce (medyczne, pozostałe)	784 390,24	464 262,15																													
- podatki i opłaty	802,73	370,92																													
- wynagrodzenia (umowa o prace, zlecenie, pozostałe)	630 778,01	1 007 742,78																													
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	96 806,93	157 031,62																													
- pozostałe koszty	2 337,90	2 351,71																													
- pozostałe koszty operacyjne	36,23	13 322,56																													
Razem:	1 609 715,15	1 723 661,90																													
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansów jednostki																														



Zespół realizuje przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych zapisanych w statucie. Źródła przychodów w stosunku do ubiegłego roku nie uległy zmianie i dotyczą prawie w całości terenu gminy Działoszycy. W skład GOZ Działoszycy należą – Przychodnia Rejonowa w Działoszycach oraz Ośrodek Zdrowia w Stępicach, która jest czasowo zamknięta na czas remontu. Przychodnia Rejonowa w Działoszycach składa się z poradni POZ i przychody za 2022 rok z kontraktu to 1 400 018,65 zł- oraz od dnia 01 kwietnia 2007 Przychodnię Ginekologiczno-Położniczą i przychody za Poradnię K to 24 660,91 zł . Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1057,59 zł uzyskano z rozliczenia zużycia prądu za 2021 rok.

Zatrudnienie na umowę o pracę na dzień 31.12.2022 roku wynosiło 4 osób w pełnym wymiarze czasu pracy, z czego 3 etaty to pielęgniarki, natomiast 1 etat to administracja.

Poradnia POZ oraz Poradnia K pracowały przez cały rok w pełnym reżimie sanitarnym, udzielano świadczeń zdrowotnych pacjentom w gabinetach oraz w formie teleporad.

**Główny Księgowy**

*Hanna Sobala*

.....  
(główny księgowy)

*2023-03-21*

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**lek.med. Emanuel Kapala**  
*Emanuel Kapala*  
**paucjantora**

.....  
(kierownik jednostki)

1900-1901  
1902-1903

1904-1905  
1906-1907