

## **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:

<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>4.210.371,74</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>4.080.833,81</b>
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
<b>Zysk(strata) ze sprzedaży</b>	<b>129.537,93</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5.095,07</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>130,27</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>134.502,73</b>

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

**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.

<b>Przychody ogółem</b>	<b>4.210.371,74</b>
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:**

<b>Koszty działalności operacyjnej:</b>	<b>4.080.833,81</b>
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.**

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

## **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  
*mgr Ewa Juszczak*  
św. Kwaśnik 14266/03

Kalisz, dnia 2024-02-10

**Zatwierdził:**

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