

**UCHWAŁA NR XIV/99/25
RADY GMINY MOSZCZENICA**

z dnia 12 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
– Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940), art. 3 ust. 1 pkt 7 i art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863) w związku z art. 121 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r. poz. 450, poz. 620 i poz. 637) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za rok 2024.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Moszczenica

Iwona Jarosińska

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31
-	A	Aktywa trwałe	303.337,90	357.602,26
-	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2	Wartość firmy	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	303.337,90	357.602,26
-	1	Środki trwałe	291.700,90	345.965,26
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	51.000,00	51.000,00
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147.027,71	153.049,19
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	16.466,86	16.466,86
	d)	środki transportu	0,00	0,00
	e)	inne środki trwałe	77.206,33	125.449,21
	2	Środki trwałe w budowie	11.637,00	11.637,00
	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	0,00	0,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	1	Nieruchomości	0,00	0,00
	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	1.499.314,79	910.111,61
-	I	Zapasy	0,00	0,00
	1	Materialy	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	456.037,42	379.769,91
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	456.037,42	379.769,91
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	439.412,42	363.144,97
	- (1)	do 12 miesięcy	431.012,02	363.144,97
	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	16.625,00	16.624,94
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1.043.277,37	530.341,70
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1.043.277,37	530.341,70
	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1.043.277,37	530.341,70
	(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.043.277,37	530.341,70
	(2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma			1.802.652,69	1.267.713,87

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Na koniec ub. roku 2023-12-31
-	A	Kapitał (fundusz) własny	1.467.458,62	937.005,42
	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	318.627,06	318.627,06
	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	618.378,36	441.154,18
	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
	VIII	Zysk (strata) netto	530.453,20	177.224,18
	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	335.194,07	330.708,45
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
		- (1) długoterminowa	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowa	0,00	0,00
	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
		- (1) długoterminowe	0,00	0,00
		- (2) krótkoterminowe	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) inne	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	254.327,18	210.232,32
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
		- (1) do 12 miesięcy	0,00	0,00
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) inne	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek	253.934,22	209.839,36
		a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
		c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77.427,38	72.056,39
		- (1) do 12 miesięcy	77.427,38	72.056,39
		- (2) powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
		f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	176.506,84	137.782,97
		h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
		i) inne	0,00	0,00
	3	Fundusze specjalne	392,96	392,96
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	80.866,89	120.476,13
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	80.866,89	120.476,13
		- (1) długoterminowe	280,94	26.302,46
		- (2) krótkoterminowe	80.585,95	94.173,67
	Suma		1.802.652,69	1.267.713,87

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Moszczenicy
mgr Tomasz Dybała

Jednostronny rachunek zysków i strat z uwzględnieniem bufora

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2024-12	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6.462.603,69	5.678.035,95
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6.462.603,69	5.678.035,95
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie	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
-	B	Koszty działalności operacyjnej	6.002.301,31	5.629.810,60
	I	Amortyzacja	54.264,36	54.264,36
	II	Zużycie materiałów i energii	385.955,14	376.955,10
	III	Usługi obce	972.448,98	936.815,46
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
*	-	(1) podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	3.820.262,08	3.580.055,84
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	710.499,21	649.918,48
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	58.871,54	31.801,36
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	460.302,38	48.225,35
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	66.653,78	128.998,83
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	5.940,38
	III	Inne przychody operacyjne	66.653,78	123.058,45
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	526.956,16	177.224,18
-	G	Przychody finansowe	3.497,04	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
*	-	(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(1) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	3.497,04	0,00
-	H	Koszty finansowe	0,00	0,00
	I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
*	-	(1) dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV	Inne	0,00	0,00
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	530.453,20	177.224,18
-	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I±J)	530.453,20	177.224,18
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	530.453,20	177.224,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia
w Moszczenicy

mgr Krzysztof Dybała

Moszczenica, dnia 03.02.2025r.

INFORMACJA DODATKOWA

Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy z siedzibą w Moszczenicy przy ul. Piotrkowskiej 27 jest ujęty w rejestrze Sądu Rejonowego w Wydziale Krajowego Rejestru Sądowego II Sekcja w Łodzi. Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług w zakresie ochrony zdrowia.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia roku 2024.

Rok 2024 był kolejnym rokiem działalności Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy jako jednostki samodzielnej.

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2023r. jest zarazem bilansem otwarcia na dzień 01.01.2024r. tzn, iż zachowano zasadę ciągłości.

1.) Na dzień bilansowy 31.12.2024r. środki trwałe zostały wycenione wg ich wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne i umorzenia. Wszystkie środki trwałe amortyzuje się i umarza zgodnie z planem amortyzacji. Stawki amortyzacji stosuje się w wysokości określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym osób prawnych.

Za 2024 rok odpisu amortyzacji od wszystkich środków trwałych dokonano w kwocie 54.264,36 zł.

2.) Zakupy leków, materiałów księguje się bezpośrednio w koszty po cenie brutto, gdyż służą one sprzedaży zwolnionej.

3.) Należności i zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę.

4.) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe pasywa (tzn. fundusze specjalne) wyceniono wg wartości nominalnej.

W bilansie zamknięcia roku 2024 pozycja „Środki trwałe w budowie” stanowi kwota zł. 11.637,00zł. W tej pozycji ujęta jest suma wykonania dokumentacji docieplenia budynku i dokumentacja technicznej dobudowy i montażu szybu windy.

Należności z tytułu dostaw i usług to kwota 439.412,42 zł dotycząca działalności bieżącej o terminie płatności do trzech miesięcy i krótszym – są to należności krótkoterminowe. Główną pozycję stanowią należności od Łódzkiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia za f-ry z m-ca grudnia 2024r. zgodnie z zawartym kontraktem na 2024r.

Zobowiązania wobec budżetu państwa na dzień 31.12.2024r. to kwota 176.506,84 zł stanowią ją następujące podatki:

- od osób prawnych	0,00
- od osób fizycznych (wynagrodzenia)	25.979,00
- od osób fizycznych (umowy zlecenia)	1.796,00
- skł. na ub.spół.(ZUS)	148.731,84

Zobowiązania wobec dostawców opiewają na kwotę 77.427,38 zł dotyczą one działalności bieżącej o terminie płatności do jednego miesiąca i krótszym.

W skład Rozliczeń międzyokresowych czynnych wchodzi: wartość początkowa otrzymanych środków trwałych.

Bilans roku 2024 zamknięty został dodatnim wynikiem finansowym w kwocie 530.453,20 zł który zwiększył kapitał zapasowy Zakładu.

Zdarzenia losowe zarówno zyski jak i straty nadzwyczajne w czasie roku sprawozdawczego nie wystąpiły.

Dane o podziale kosztów wg rodzaju przedstawione są w sporządzonym rachunku zysków i strat.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Szymańska

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Opieki Zdrowia
w Międzybóży
mgr Marek Dybała

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Organem zatwierdzającym roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy jest Rada Gminy Moszczenica.

Mając na uwadze powyższe przedkłada się projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy.