

Projekt

**UCHWAŁA NR XIII/.../25  
RADY GMINY SĘDZIEJOWICE**

z dnia 31 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia  
w Sędziejowicach za 2024 rok**

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, 1572, 1907 i 1940), w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295 i 1598 i z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Po dokonanej analizie, zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2024 rok, stanowiące załącznik do uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sędziejowice.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

**Jarosław Bartczak**

## BILANS

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2024 .....

jednostka obliczeniowa: .... zł ...

| AKTYWA     |                                                                                | Stan na dzień kończący |               | PASywa     |                                                                                             | Stan na dzień kończący |               |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
|            |                                                                                | rok bieżący            | rok poprzedni |            |                                                                                             | rok bieżący            | rok poprzedni |
| <b>A</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                                           | 30 172,03              | 27 196,03     | <b>A</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>                                                             | 1 178 625,17           | 1 120 486,23  |
| <b>I</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                                         | 0,00                   | 0,00          | <b>I</b>   | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                                         | 1 120 486,23           | 977 985,02    |
| 1          | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                           |                        |               | <b>II</b>  | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>                                                   |                        |               |
| 2          | Wartość firmy                                                                  |                        |               |            | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |                        |               |
| 3          | Inne wartości niematerialne i prawne                                           |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| 4          | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                    |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| <b>II</b>  | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                  | 30 172,03              | 27 196,03     |            |                                                                                             |                        |               |
| 1          | Środki trwałe                                                                  | 30 172,03              | 27 196,03     |            |                                                                                             |                        |               |
| a)         | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                            |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| b)         | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej         |                        |               | <b>III</b> | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |                        |               |
| c)         | urządzenia techniczne i maszyny                                                | 17 059,56              | 11 203,32     |            | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   |                        |               |
| d)         | środki transportu                                                              |                        |               | <b>IV</b>  | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |                        |               |
| e)         | inne środki trwałe                                                             | 13 112,47              | 15 992,71     |            | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                |                        |               |
| f)         |                                                                                |                        |               |            | – na udziały (akcje) własne                                                                 |                        |               |
|            | – w tym:                                                                       |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| g)         |                                                                                |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| 2          | Środki trwałe w budowie                                                        |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| 3          | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                            |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| <b>III</b> | <b>Należności długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00          |            |                                                                                             |                        |               |
| 1          | Od jednostek powiązanych                                                       |                        |               | <b>V</b>   | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                                        | 58 138,94              | 142 501,21    |
| 2          | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| 3          | Od pozostałych jednostek                                                       |                        |               |            |                                                                                             |                        |               |
| <b>IV</b>  | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                                               | 0,00                   | 0,00          |            |                                                                                             |                        |               |

|    |                                                                                 |              |              |     |                                                                                                |            |            |
|----|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1  | Nieruchomości                                                                   |              |              |     |                                                                                                |            |            |
| 2  | Wartości niematerialne i prawne                                                 |              |              |     |                                                                                                |            |            |
| 3  | Długoterminowe aktywa finansowe                                                 | 0,00         | 0,00         | VI  | <b>Zysk (strata) netto</b>                                                                     |            |            |
| a) | w jednostkach powiązanych                                                       | 0,00         | 0,00         |     |                                                                                                |            |            |
|    | – udziały lub akcje                                                             |              |              |     |                                                                                                |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |              |              | VII | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                          |            |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |              |              | B   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                                  | 220 177,94 | 170 309,43 |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |              |              | I   | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>                                                                 | 0,00       | 0,00       |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00         | 0,00         | 1   | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                               |            |            |
|    | – udziały lub akcje                                                             |              |              | 2   | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                                    | 0,00       | 0,00       |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |              |              |     | – długoterminowa                                                                               |            |            |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |              |              |     | – krótkoterminowa                                                                              |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |              |              | 3   | Pozostałe rezerwy                                                                              | 0,00       | 0,00       |
| c) | w pozostałych jednostkach                                                       | 0,00         | 0,00         |     | – długoterminowe                                                                               |            |            |
|    | – udziały lub akcje                                                             |              |              |     | – krótkoterminowe                                                                              |            |            |
|    | – inne papiery wartościowe                                                      |              |              | II  | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                                                             | 0,00       | 0,00       |
|    | – udzielone pożyczki                                                            |              |              | 1   | Wobec jednostek powiązanych                                                                    |            |            |
|    | – inne długoterminowe aktywa finansowe                                          |              |              | 2   | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              |            |            |
| 4  | Inne inwestycje długoterminowe                                                  |              |              | 3   | Wobec pozostałych jednostek                                                                    | 0,00       | 0,00       |
| V  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                | 0,00         | 0,00         | a)  | kredyty i pożyczki                                                                             |            |            |
| 1  | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 |              |              | b)  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                |            |            |
| 2  | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                 |              |              | c)  | inne zobowiązania finansowe                                                                    |            |            |
| B  | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                          | 1 368 631,08 | 1 263 599,63 | d)  | zobowiązania wekslowe                                                                          |            |            |
| I  | <b>Zapasy</b>                                                                   | 0,00         | 0,00         | e)  | inne                                                                                           |            |            |
| 1  | Materiały                                                                       |              |              | III | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                            | 220 177,94 | 170 309,43 |
| 2  | Półprodukty i produkty w toku                                                   |              |              | 1   | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                       | 0,00       | 0,00       |
|    | – w tym:                                                                        |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00       | 0,00       |
|    | – w tym:                                                                        |              |              |     | – do 12 miesięcy                                                                               |            |            |
| 3  | Produkty gotowe                                                                 |              |              |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |            |            |
| 4  | Towary                                                                          |              |              | b)  | inne                                                                                           |            |            |
| 5  | Zaliczki na dostawy i usługi                                                    |              |              | 2   | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00       | 0,00       |
|    |                                                                                 |              |              | a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                               | 0,00       | 0,00       |
|    |                                                                                 |              |              |     | – do 12 miesięcy                                                                               |            |            |
| II | <b>Należności krótkoterminowe</b>                                               | 286 114,75   | 333 624,71   |     | – powyżej 12 miesięcy                                                                          |            |            |

|     |                                                                                                              |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1   | Należności od jednostek powiązanych                                                                          | 286 114,75   | 333 624,71   | b) | inne                                                                                                |              |              |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 286 114,75   | 333 624,71   | 3  | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                            | 220 177,94   | 170 309,43   |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             | 286 114,75   | 333 624,71   | a) | kredyty i pożyczki                                                                                  |              |              |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     |              |              |
| b)  | inne                                                                                                         |              |              | c) | inne zobowiązania finansowe                                                                         |              |              |
| 2   | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    | 0,00         | 0,00         | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                                    | 85 457,99    | 44 539,53    |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00         | 0,00         |    | – do 12 miesięcy                                                                                    | 85 457,99    | 43 375,05    |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             |              |              |    | – powyżej 12 miesięcy                                                                               | 0,00         | 1 164,48     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              | e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              |              |              |
| b)  | inne                                                                                                         |              |              | f) | zobowiązania wekslowe                                                                               |              |              |
| 3   | Należności od pozostałych jednostek                                                                          | 0,00         | 0,00         | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 131 847,95   | 121 079,60   |
| a)  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                                   | 0,00         | 0,00         | h) | z tytułu wynagrodzeń                                                                                | 0,00         | 19,00        |
|     | – do 12 miesięcy                                                                                             |              |              | i) | inne                                                                                                | 2 872,00     | 4 671,30     |
|     | – powyżej 12 miesięcy                                                                                        |              |              | 4  | Fundusze specjalne                                                                                  |              |              |
| b)  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych |              |              | IV | Rozliczenia międzyokresowe                                                                          | 0,00         | 0,00         |
| c)  | inne                                                                                                         |              |              | 1  | Ujemna wartość firmy                                                                                |              |              |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej                                                                                 |              |              | 2  | Inne rozliczenia                                                                                    | 0,00         | 0,00         |
| III | Inwestycje krótkoterminowe                                                                                   | 1 082 516,33 | 929 974,92   |    | – długoterminowe                                                                                    |              |              |
| 1   | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                             | 1 082 516,33 | 929 974,92   |    | – krótkoterminowe                                                                                   |              |              |
| a)  | w jednostkach powiązanych                                                                                    | 0,00         | 0,00         | 3  |                                                                                                     |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| b)  | w pozostałych jednostkach                                                                                    | 0,00         | 0,00         |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – udziały lub akcje                                                                                          |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne papiery wartościowe                                                                                   |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – udzielone pożyczki                                                                                         |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                      |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| c)  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | 1 082 516,33 | 929 974,92   |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                   | 924 884,53   | 773 438,81   |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne środki pieniężne                                                                                      | 157 631,80   | 156 536,11   |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – inne aktywa pieniężne                                                                                      |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| 2   | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                              |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| IV  | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                   |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | – w tym:                                                                                                     |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| C   | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                               |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
| D   | Udziały (akcje) własne                                                                                       |              |              |    |                                                                                                     |              |              |
|     | <b>AKTYWA razem</b><br>(suma poz. A i B i C i D)                                                             | 1 398 803,11 | 1 290 795,66 |    | <b>PASYWA razem</b><br>(suma poz. A i B)                                                            | 1 398 803,11 | 1 290 795,66 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sedziejowicach

KIEROWNIK  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
Marek Brzoźda

| Wiersz   | Wyszczególnienie                                                                       | Dane za             |                     |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|          |                                                                                        | rok bieżący         | rok poprzedni       |
| <b>A</b> | <b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                          | <b>3 283 473,37</b> | <b>2 924 338,51</b> |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
|          | –                                                                                      |                     |                     |
| I        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 3 283 473,37        | 2 924 338,51        |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| II       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |                     |                     |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| III      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               |                     |                     |
| IV       | Przychody netto ze sprzedaży towarów                                                   |                     |                     |
|          |                                                                                        |                     |                     |
| <b>B</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | <b>3 233 008,26</b> | <b>2 817 230,10</b> |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| I        | Amortyzacja                                                                            | 48 213,08           | 43 451,40           |
| II       | Zużycie materiałów i energii                                                           | 157 173,09          | 161 280,55          |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| III      | Usługi obce                                                                            | 699 233,31          | 558 544,40          |
| IV       | Podatki i opłaty, w tym:                                                               |                     |                     |
|          | – podatek akcyzowy                                                                     |                     |                     |
| V        | Wynagrodzenia                                                                          | 1 974 773,29        | 1 743 319,40        |
| VI       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | 327 929,27          | 286 503,60          |
|          | – emerytalne                                                                           | 164 842,55          | 139 817,31          |
| VII      | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 25 686,22           | 24 130,75           |
| VIII     | Wartość sprzedanych towarów                                                            |                     |                     |
|          |                                                                                        |                     |                     |
| <b>C</b> | <b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>                                              | <b>50 465,11</b>    | <b>107 108,41</b>   |
| <b>D</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | <b>5 874,29</b>     | <b>33 595,98</b>    |
| I        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 |                     |                     |
| II       | Dotacje                                                                                |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                     |
| IV       | Inne przychody operacyjne                                                              | 5 874,29            | 33 595,98           |
| <b>E</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | <b>409,85</b>       | <b>366,73</b>       |
| I        | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               |                     |                     |
| II       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           |                     |                     |
| III      | Inne koszty operacyjne                                                                 | 409,85              | 366,73              |
| <b>F</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>                            | <b>55 929,55</b>    | <b>140 337,66</b>   |
| <b>G</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                             | <b>2 209,39</b>     | <b>2 163,55</b>     |
| I        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  |                     |                     |
|          | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    |                     |                     |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                     |
|          | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    |                     |                     |
|          | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 |                     |                     |
| II       | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                     |
|          | – od jednostek powiązanych                                                             |                     |                     |
| III      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                     |                     |                     |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                     |
| IV       | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                     |
| V        | Inne                                                                                   | 2 209,39            | 2 163,55            |
| <b>H</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                                                |                     |                     |
| I        | Odsetki, w tym:                                                                        |                     |                     |
|          | – dla jednostek powiązanych                                                            |                     |                     |
| II       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |                     |                     |
|          | – w jednostkach powiązanych                                                            |                     |                     |
| III      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                              |                     |                     |
| IV       | Inne                                                                                   |                     |                     |
| <b>I</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>                                                | <b>58 138,94</b>    | <b>142 501,21</b>   |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| <b>J</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                                               |                     |                     |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |
| <b>K</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                   |                     |                     |
| <b>L</b> | <b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>                                                 | <b>58 138,94</b>    | <b>142 501,21</b>   |
|          | – w tym:                                                                               |                     |                     |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

KIEROWNIK  
 Gminnego Ośrodka Zdrowia  
*Marek Dawidek*

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINNEGO OŚRODKA ZDROWIA W SĘDZIEJOWICACH ZA OKRES

od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

## ***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***

### **I. Informacje ogólne**

1. Gminny Ośrodek Zdrowia w Sędziejowicach, ul. Wieluńska 8, 98-160 Sędziejowice

„Podmiot leczniczy” pod nazwą Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Sędziejowicach posiada nadany przez Urząd Statystyczny w Sieradzu nr ewidencji statystycznej – Regon 730148499, NIP 831-145-09-56 i symbol rodzaju podstawowej działalności wg PKD 8621Z i EKD 8512

Został wpisany do rejestru zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 10-01002 (obecny numer w księdze rejestrowej 0000005261) prowadzonego przez Wojewodę Łódzkiego dnia 30.06.1994r. a od 01.01.1999 r. został przekształcony i działa do dnia dzisiejszego w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na mocy Uchwały Nr. II/12/98 Rady Gminy w Sędziejowicach z dnia 24.11.1998 r.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Łodzi - Śródmieścia wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000033929

Czas działania „Podmiotu leczniczego” jest nieoznaczony.

2. Przedmiotem działalności statutowej „Podmiotu leczniczego” jest zapewnienie ludności zamieszkałej na terenie Gminy Sędziejowice opieki zdrowotnej z uwzględnieniem praw pacjenta określonych w Karcie Pacjenta.

3. Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

4. Przyjęty w GOZ rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

5. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności w zakresie usług profilaktyczno - leczniczych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez GOZ działalności.

### **II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

1. Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz.120), stosując

jako regułę ceny nabycia (koszt wytworzenia) z uwzględnieniem utraty wartości aktywów.

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości (amortyzacja jednorazowa) w miesiącu oddania do używania,
- c) środki trwałe o wartości do 1.500 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozakięgowej.
- d) wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000 zł. podwyższają wartość początkową aktywów trwałych,
- e) należności i zobowiązania wykazywane są w wartości nominalnej wynikającej z faktur. Nie obejmują odsetek za zwłokę.
- f) kapitały i fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej,
- g) przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- h) koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 i 5 – w układzie rodzajowym.
- i) rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym,
- j) wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.

Sporządzono dnia: 07.03.2025 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach  
*Aneta Malarz*  
**mgr Aneta Malarz**

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)  
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**K I E R O W N I K**  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
*Marek Mroczek*  
**lek. med. Marek Mroczek**  
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, 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

#### a) środki trwałe

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej<br>zbycie<br>likwidacja<br>inne | Zmniejszenie wartości początkowej<br>zbycie<br>likwidacja<br>inne | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1                                       | 2                                                              | 3                                                                | 4                                                                 | 5                                                               |
| Urządzenia techniczne i maszyny         | 78 473,52                                                      | 16 807,98                                                        | 0,00                                                              | 95 281,50                                                       |
| Inne środki trwałe                      | 439 221,93                                                     | 34 381,10                                                        | 0,00                                                              | 473 603,03                                                      |
| <b>Razem</b>                            | <b>517 695,45</b>                                              | <b>51 189,08</b>                                                 | <b>0,00</b>                                                       | <b>568 884,53</b>                                               |

#### b) umorzenie środków trwałych

| Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (5 – 10) |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 6                                       | 7                                            | 8                                                    | 9                                                     | 10                                                     |                                                                   |
| Urządzenia techniczne i maszyny         | 67 270,20                                    | 10 951,74                                            | 0,00                                                  | 78 221,94                                              | 17 059,56                                                         |
| Inne środki trwałe                      | 423 229,22                                   | 37 261,34                                            | 0,00                                                  | 460 490,56                                             | 13 112,47                                                         |
| <b>Razem</b>                            | <b>490 499,42</b>                            | <b>48 213,08</b>                                     | <b>0,00</b>                                           | <b>538 712,50</b>                                      | <b>30 172,03</b>                                                  |

c) wartości niematerialne i prawne

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej zbycie<br>likwidacja<br>inne | Zmniejszenie wartości początkowej zbycie<br>likwidacja<br>inne | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1                                         | 2                                                              | 3                                                             | 4                                                              | 5                                                               |
| WNiP                                      | 22 247,99                                                      | 0,00                                                          | 0,00                                                           | 22 247,99                                                       |
| <b>Razem</b>                              | <b>22 247,99</b>                                               | <b>0,00</b>                                                   | <b>0,00</b>                                                    | <b>22 247,99</b>                                                |

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

| Nazwa wartości niematerialnych i prawnych | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia z tytułu umorzeń w ciągu roku obrotowego | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (7 + 8 – 9) | Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (5 – 10) |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 6                                         | 7                                            | 8                                                    | 9                                                     | 10                                                     |                                                       |
| WNiP                                      | 22 247,99                                    | 0,00                                                 | 0,00                                                  | 22 247,99                                              | 0,00                                                  |
| <b>Razem</b>                              | <b>22 247,99</b>                             | <b>0</b>                                             | <b>0,00</b>                                           | <b>22 247,99</b>                                       | <b>0,00</b>                                           |

e) jednostka nie posiada inwestycji długoterminowych

2. Jednostka nie dokonywała w 2024 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

3. Jednostka nie posiada aktywów trwałych z tytułu kosztów zakończonych prac rozwojowych i wartości firmy.

4. GOZ nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

5. Jednostka nie posiada środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6. Jednostka nie posiada papierów wartościowych lub praw – w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, wariantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

7. Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartości należności, nie posiada należności długoterminowych.

Należności krótkoterminowe

| Lp.      | Tytuł                                               | Stan na                |                          |
|----------|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
|          |                                                     | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego |
| 1        | 2                                                   | 3                      | 4                        |
| <b>1</b> | <b>Należności krótkoterminowe w tym:</b>            | <b>286 114,75</b>      | <b>333 624,71</b>        |
|          | z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy | 286 114,75             | 333 624,71               |
|          | <b>Razem należności krótkoterminowe</b>             | <b>286 114,75</b>      | <b>333 624,71</b>        |

Jednostka nie posiada należności krótkoterminowych wymagalnych.

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

| Lp. | Tytuł                                   | Stan na                |                          |
|-----|-----------------------------------------|------------------------|--------------------------|
|     |                                         | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego |
| 1   | 2                                       | 3                      | 4                        |
| 1   | Środki pieniężne w kasie PLN            |                        |                          |
| 2   | Środki pieniężne na rachunku bankowym   | 1 082 516,33           | 929 974,92               |
| 3   | <b>Razem inwestycje krótkoterminowe</b> | <b>1 082 516,33</b>    | <b>929 974,92</b>        |

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładu GOZ w bilansie wykazany jest w kwocie 1 178 625,17 zł. w tym:

– Kapitał założycielski 30 055,58 zł.

9. Jednostka nie tworzy innych funduszy oprócz funduszu założycielskiego i zakładu.

10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Osiągnięty dodatni wynik finansowy w wysokości 58 138,94 zł za rok 2024 zwiększy fundusz zakładu zgodnie z art. 57 ust.1 pkt 1 ustawy o działalności leczniczej (Dz. U. 2023, poz. 991).

11. Jednostka nie posiada rezerw.

12. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

| Lp. | Tytuł                                               | Stan na                |                          |
|-----|-----------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
|     |                                                     | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego |
| 1   | 2                                                   | 3                      | 4                        |
| 1   | <b>Zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>          | <b>220 177,94</b>      | <b>170 309,43</b>        |
| a)  | <b>Z tytułu dostaw i usług</b>                      | <b>85 457,99</b>       | <b>44 539,53</b>         |
| b)  | <b>Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń</b> | <b>131 847,95</b>      | <b>121 079,60</b>        |
| -   | Z tytułu ubezpieczeń społecznych                    | 94 562,95              | 77 117,60                |
| -   | Z tytułu podatku PIT-4                              | 37 285,00              | 43 962,00                |
| c)  | <b>Z tyt. wynagrodzeń</b>                           | <b>0,00</b>            | <b>19,00</b>             |
| d)  | <b>Inne</b>                                         | <b>2 872,00</b>        | <b>4 671,30</b>          |

Jednostka nie posiada zobowiązań krótkoterminowych wymagalnych.

13. Brak istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

14. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)  
- nie dotyczy

15. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe  
- nie dotyczy

16. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2022 r. poz. 2324 z późn. zm.)

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2022 r. poz. 924 z późn. zm.).

Jednostka nie jest podatnikiem podatku od towarów i usług VAT – zwolnienie na podstawie art. 43 ust. 1 pkt. 18 ustawy o VAT.

## II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

a) przychody ze sprzedaży usług

| Lp. | Tytuł                                                     | Sprzedaż netto na kraj<br>stan za |                        |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|     |                                                           | bieżący rok obrotowy              | poprzedni rok obrotowy |
| 1   | 2                                                         | 3                                 | 4                      |
| 1   | <b>Przychody ze sprzedaży usług</b>                       | <b>3 283 473,37</b>               | <b>2 924 338,51</b>    |
| a   | Usługi medyczne NFZ                                       | 3 224 207,98                      | 2 863 598,86           |
| b   | Usługi medyczne pozostałe                                 | 59 265,39                         | 60 739,65              |
| 2   | <b>Zmiana stanu produktów</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>            |
| 3   | <b>Razem przychody ze sprzedaży i<br/>zrównane z nimi</b> | <b>3 283 473,37</b>               | <b>2 924 338,51</b>    |

b) pozostałe przychody operacyjne

| Lp. | Tytuł                                                                           | Stan za              |                        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
|     |                                                                                 | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy |
| 1   | 2                                                                               | 3                    |                        |
| 1   | Dotacje                                                                         | 0,00                 | 0,00                   |
| 2   | Inne przychody operacyjne w tym:<br>- najem, dzierżawa<br>- pozostałe przychody | 5 874,29             | 33 595,98              |
| 3   | <b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>                                     | <b>5 874,29</b>      | <b>33 595,98</b>       |

c) przychody finansowe

| Lp. | Tytuł                                            | Stan za              |                        |
|-----|--------------------------------------------------|----------------------|------------------------|
|     |                                                  | bieżący rok obrotowy | poprzedni rok obrotowy |
| 1   | 2                                                | 3                    |                        |
| 1   | Inne przychody finansowe (kapitalizacja odsetek) | 2 209,39             | 2 163,55               |
| 2   | <b>Razem przychody finansowe</b>                 | <b>2 209,39</b>      | <b>2 163,55</b>        |

**2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantie porównawczym

**3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe**

Nie dotyczy

**4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

**6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

| Wyszczególnienie                                                                                                                  | Kwota     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1                                                                                                                                 | 2         |
| 1. Wynik finansowy brutto                                                                                                         | 58 138,94 |
| 2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)                        | 0         |
| a) różnice trwałe                                                                                                                 | 0         |
| – odsetki budżetowe                                                                                                               |           |
| – amortyzacja prawa użytkowania wieczystego                                                                                       |           |
| – amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie | 0         |
| – koszty reprezentacji                                                                                                            |           |
| – darowizny                                                                                                                       |           |
| – składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa                                                     |           |
| – jednorazowe odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy                                                                          |           |
| – wierzytelności odpisane jako przedawnione                                                                                       |           |
| – amortyzacja samochodów osobowych w części przekraczającej 20.000 euro                                                           |           |
| – składki na ubezpieczenie samochodów osobowych od wartości przekraczającej 20.000 euro                                           |           |
| – kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług                                        |           |
| – koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań                                                                          |           |

|                                                                                                                          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| – pozostałe (składki od wynagrodzeń w części finansowanej przez pracodawcę)                                              |           |
| b) różnice przejściowe                                                                                                   | 0,00      |
| – odpisy aktualizujące wartość należności                                                                                |           |
| – niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę                         |           |
| – różnice kursowe z wyceny bilansowej (różnice kursowe podatkowe rozliczane są na podstawie updog)                       |           |
| – naliczone, lecz niezapłacone odsetki od zobowiązań                                                                     |           |
| – odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych                                                             |           |
| – pozostałe                                                                                                              |           |
| 3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (–) | 0,00      |
| – wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie                    |           |
| – odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów obrotowych (z lat ubiegłych) sprzedanych w roku bieżącym               |           |
| – zrealizowane różnice kursowe z wyceny bilansowej                                                                       |           |
| – wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonej w latach ubiegłych                                                          |           |
| – zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w latach ubiegłych                                                           |           |
| – pozostałe                                                                                                              |           |
| 4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego                                                                        | 0,00      |
| a) różnice przejściowe (–)                                                                                               | 0,00      |
| – naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności                                                                     |           |
| – różnice kursowe z wyceny bilansowej                                                                                    |           |
| – pozostałe                                                                                                              |           |
| b) różnice trwałe (–)                                                                                                    | 0,00      |
| – ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej                                                                                    |           |
| – zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                                                            |           |
| – odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych             |           |
| – odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów                             |           |
| – pozostałe                                                                                                              |           |
| 5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (różnice przejściowe) (+)  | 0,00      |
| – zapłacone odsetki od należności                                                                                        |           |
| – pozostałe                                                                                                              |           |
| 6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)                        | 0,00      |
| – wartość nieodpłatnych świadczeń (np. używanie środków trwałych na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)              |           |
| 7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego                                                                               | 58 138,94 |

Podatnik zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy

10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

Sporządzono dnia: 07.03.2025r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach  
mgr Aneta Malarz

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)  
– na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

K I E R O W N I K  
Gminnego Ośrodka Zdrowia  
*Marek Mroczek*  
lek. med. Marek Mroczek  
98-160 Sędziejowice, tel. 43 677 17 77

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

### **Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120, 295 i z 2024 r. poz. 619, 1685 i 1863) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. Po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach, Rada Gminy Sędziejowice zatwierdza w formie uchwały sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sędziejowicach za 2024 rok.

Sędziejowice, 21.03.2025 r.

Wójt Gminy Sędziejowice

**Dariusz Cieślak**