

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2022 ROKU DO 31.12.2022 ROKU**

Forma prawna: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
Nazwa i siedziba: Gminny Ośrodek Zdrowia Trąbki Wielkie
83-034 Trąbki Wielkie
ul. Pasteura 1
Regon : 191425116
NIP : 593-21-38-018
KRS : 0000004883
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego
Cel działania : Udzielenie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane żadne zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SPZOZ działalności. Sprawozdanie sporządzono, przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według ogólnych zasad rachunkowości zgodnie z zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości, zawierające: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawierające informacje uzupełniające, Bilans oraz Rachunek zysków i strat. Jednocześnie informujemy, że sprawozdanie sporządzone zostało samodzielnie i obejmuje okres od 01-01-2022r. do 31-12-2022r. Dane porównawcze obejmują rok obrotowy 2021.

I. Metody wyceny aktywów

A. Wartości niematerialne i prawne

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł. (do 31.12.2017 r. do 3.500 zł.)
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł (do 31.12.2017 r. powyżej 3.500 zł.)

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi.

GOZ dokonuje umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosując dla wszystkich ich tytułów metodę liniową.

Wartości niematerialne i prawne prezentowane w bilansie wycenia się w/g wartości netto tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych GOZ przyjął następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł (do 31.12.2017 r. do 3.500 zł.)
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł (do 31.12.2017 r. powyżej 3.500 zł.)

Środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.

Środki trwałe powyżej 10.000 zł. GOZ wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji zgodnie ze stawkami określonymi przepisami podatkowymi – metodą liniową.

GOZ przyjął, iż wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nie przekraczające 10.000 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

- **Rzeczowe aktywa obrotowe**

GOZ stosuje metodę ewidencji przez odpis wartości materiałów w koszty w momencie ich zakupu zgodnie z art.17 ust.2 ustawy o rachunkowości, połączone z ustaleniem tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu.

Zapasy zostały wycenione w/g cen zakupu.

II. Informacja dotycząca zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i umorzenia:

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Zmiany na		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
A.	Ogółem środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	653 648,06	124 998,89	53 014,03	752 775,83
	B/ dotychczasowe umorzenie	629 481,76	126 992,97	53 014,03	703 460,70
	C/ wartość netto	24 166,30			49 315,13
I.	Budynki i lokale:				
	A/ wartość początkowa	0,00	27 142,91	0,00	27 142,91
	B/ dotychczasowe umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	C/ wartość netto	0,00			27 142,91
II.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	A/ wartość początkowa	154 878,05	12 125,05	37 148,88	129 854,22
	B/ dotychczasowe umorzenie	130 711,75	14 119,13	37 148,88	107 682,00
	C/ wartość netto	24 166,30			22 172,22
III.	Pozostałe środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	498 770,01	112 873,84	15 865,15	595 778,70
	B/ dotychczasowe umorzenie	498 770,01	112 873,84	15 865,15	595 778,70
	C/ wartość netto	0,00			0,00
B.	Wartości niematerialne i prawne:				
	A/ wartość początkowa	8 758,95	0,00	0,00	8 758,95
	B/ dotychczasowe umorzenie	8 758,95	0,00	0,00	8 758,95
	C/ wartość netto	0,00			0,00

III. Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego.

W 2022 roku nie było zmian powodujących zwiększenie lub zmniejszenie funduszu założycielskiego.

L.p.	Wyszczególnienie	Zmniejszenie	Zwiększenie	Stan Funduszu
1.	B.O.			+ 45.099,08
2.	-	X	X	
3.	B.Z.			+ 45.099,08

IV. Zmiany w strukturze funduszu zakładu.

Przy ustalaniu wysokości funduszu zakładu na koniec roku wypracowany zysk bilansowy za 2021 rok w kwocie 693.427,83 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i tym samym zwiększał fundusz, co przedstawia poniższa tabelka.

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	STAN FUNDUSZU
1.	BO Przeznaczenie wypracowanego zysku za 2021 rok. BZ	x	693 427,83	2 834 015,09 3 527 442,92

V. Zysk bilansowy za 2022 rok w kwocie 64.532,91 zł. proponuje się przeznaczyć na cele statutowe GOZ Trąbki Wielkie.

VI. Struktura należności krótkoterminowych.

Na łączną kwotę należności wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w wysokości **412 947,93** zł składa się:

1.	Z tytułu dostaw i usług	348 765,37
	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	348 433,11
	korekta - zwrot (Energa)	222,26
	kaucja	110,00
2.	Inne należności	64 182,56
	należności od pożyczek z ZFŚS	40 872,46
	czynsze mieszkaniowe	16 794,19

z tytułu naliczonych odsetek od czynszów	6 515,91
VII. Struktura inwestycji krótkoterminowych	3 370 296,68
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 824,68
- nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat	10 824,68
2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 359 472,00
- środki pieniężne na rachunku bieżącym	113 492,38
- środki pieniężne na lokatach bankowych	3 107 474,78
- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	138 504,84
VIII. Struktura zobowiązań krótkoterminowych	223 088,34
1. Z tytułu dostaw i usług	43 711,04
- usługi medyczne	13 257,22
- transport sanitarny	23 799,00
- usługi informatyczne	4 825,76
- usługi telekomunikacyjne	455,09
- usługi pozostałe	1 373,97
2. Z tytułu zobowiązań publicznoprawnych	0,00
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	
- podatek dochodowy od wynagrodzeń	
3. Zobowiązania inne	0,00
4. Fundusze specjalne (ZFŚS)	179 377,30
IX. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	0,00

X. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2022r.	STAN NA 31.12.2021r.
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	7.689,21	6.530,00
A.	Prenumerata wydawnictwa podatkowego	1.714,00	1.667,00
B.	Ubezpieczenie Podmiotów Leczniczych	2.157,00	2157,00
C.	Licencja Anty virus, symfonia	3.818,21	2706,00

2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	1.014,10	0,00
A.	Licencja Anty virus	1.014,10	0,00

XI. Struktura zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2022r. GOZ Trąbki Wielkie we wszystkich trzech placówkach zatrudniał 19 osób, co daje w przeliczeniu na etaty – 18,0 etatu.

L.P.	Wyszczególnienie w rozbiu na grupy zawodowe.	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
1.	Lekarze medycyny	4,0	4,0
2.	Pielęgniarki i położne	8,0	8,0
3.	Personel niższy	2,0	2,0
4.	Gospodarczy	1,0	1,0
5.	Administracja	3,0	3,0
Razem:		18,0	18,0

XII. Struktura kosztów

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2022	NA KONIEC ROKU 31.12.2021
I.	Ogółem koszty rodzajowe	4 140 339,65	3 447 934,95
1.	Zużycie materiałów i energii	219 399,08	168 422,30
-	Leki i środki opatrunkowe	15 891,14	12 174,74
-	Materiały do badań diagnostycznych	16 740,40	19 967,44
-	Sprzęt jednorazowego użytku	22 947,05	28 204,98
-	Drobny sprzęt medyczny	1 438,40	1 114,99
-	Woda	2 364,01	3 204,74
-	Energia	25 579,80	20 762,50
-	Opał	95 808,90	56 253,46
-	Środki Czystości (dezynfekcyjne)	7 793,95	7 730,90
-	Materiały biurowe, druki	7 529,90	6 984,60
-	Materiały pozostałe	23 305,53	12 023,95
2.	Usługi obce	1 017 640,29	673 872,84
-	Remontowe	67 340,00	19 243,72
-	Medyczne	540 443,80	353 659,70
-	Łączności	14 769,88	14 630,48

-	Opłaty i prowizje bankowe	1 452,82	1 489,30
-	Pocztowe	455,30	294,40
-	Transportu sanitarnego	246 716,58	151 746,24
-	Pozostałe	146 461,91	132 809,00
3.	Podatki i opłaty	22 425,89	19 017,99
-	Podatek od nieruchomości	8 099,00	8 860,00
-	Pomor.Związek Pracod. Ochron. Zdrowia	7 959,84	7 959,84
-	Podatki i opłaty pozostałe	6 367,05	2 198,15
4.	Wynagrodzenia	2 311 492,28	2 140 333,05
-	Umowy o pracę	2 269 432,28	2 094 601,05
-	Umowy – zlecenia	42 060,00	45 732,00
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	438 971,14	401 493,49
-	Ubezpieczenia społeczne	368 345,42	323 205,01
-	Fundusz Pracy	28 094,97	25 354,97
-	ZFŚS	32 427,90	29 971,72
-	Koszty BHP -(odzież ochronna)	8 426,15	20 742,49
-	Szkolenia	210,00	1 307,00
-	PPK	1 466,70	912,30
6.	Amortyzacja	126 992,97	38 802,28
-	Amort. środków trwałych podstawowych	1 994,08	1 994,08
-	Amort. środków trwałych pozostałych	124 998,89	36 808,20
-	Amort. nie będąca kosztem podatkowym	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty	3 418,00	5 993,00
-	Delegacje	0,00	0,00
-	Ubezpieczenie majątkowe + OC	3 418,00	5 593,00
-	Wieniec pogrzebowy/Odprawa pośmiertna	0,00	400,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	114 279,83	54 787,27
-	Woda i ścieki (gabinety stomatologiczne)	1 834,21	2 066,89
-	Energia (gabinety stomatologiczne)	7 935,71	5 571,94
-	Ogrzewanie (mieszkania)	42 495,91	22 798,50
-	Ogrzewanie - Caritas	54 880,00	16 800,00
-	Remont lokalu mieszkalnego w Trąbkach Wielkich	7 134,00	4 950,00
-	Remont lokalu użytkowego- gab. stomat. w Sobowidzu/Likw. i utyliz. Śr. Trw. (Mierzeszyn)		2 544,00
-	Koszty komornicze/kara umowna do NFZ		55,94
III.	Koszty finansowe	0,00	0,00

Na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej roku 2022 w stosunku do roku 2021 główny wpływ miało:

- w pozycji zużycie materiałów i energii – wzrost kosztów energii i opału,
- w pozycji usługi obce - w części dotyczącej usług medycznych wzrost stawek za badania diagnostyczne i medyczne,
- w pozycji wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników – zaplanowane podwyżki wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych oraz podwyżki dla pielęgniarek i położnych zgodnie z rozporządzeniem MZ.

XIII. Struktura przychodów

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2022	NA KONIEC ROKU 31.12.2021
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	4 166 892,51	4 113 227,59
	Sprzedanych NFZ	4 093 089,01	4 048 954,09
	Sprzedanych osobom fizycznym	73 722,50	64 014,50
	Sprzedanych pracodawcom	81,00	259,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	118 205,12	70 706,76
	Wydzierżawienie gabinetów – stomatologia	15 600,00	10 800,00
	Wydzierżawienie gabinetu lekarskiego	960,00	960,00
	Czynsze mieszkaniowe	18 207,24	18 207,24
	Energia ciepła /zwrot z Urzędu Gminy/	11 976,24	5 988,12
	Olej opałowy – refaktura	54 880,00	16 800,00
	Darowizny	16 581,64	17 951,40
3.	Przychody finansowe	31 881,45	7 353,70
	Odsetki od należności nieterminowych	228,06	75,18
	Odsetki od lokat bankowych	20 828,71	2 294,96
	Nienotyfikowane na dzień 31.XII przez bank odsetki od lokat	10 824,68	4 983,56
	OGÓŁEM:	4 316 979,08	4 191 288,05

Czynnikiem zwiększającym przychody w 2022 roku w stosunku do roku 2021 był wzrost usług medycznych finansowanych przez NFZ, jak również nieznaczny wzrost stawek kapitacyjnych.

Natomiast wzrost pozostałych przychodów operacyjnych dotyczy głównie zwrotu kosztów ogrzewania pomieszczeń w tym Caritas – refaktury za opał, co jednocześnie miało przełożenie na pozostałe koszty operacyjne.

Na zwiększenie przychodów finansowych wzrost miały odsetki od lokat.

XIV. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego.

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NA ZWIĘKSZENIE LUB ZMNIJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA
I.	Zysk netto	64 532,91
1.	Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania	31 522,43
a)	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	24 541,48
-	Składka członkowska na rzecz Pomorskiego Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia	7 959,84
-	Koszt zużycia testów antygenowych przekazanych w ramach darowizny	16 581,64
b)	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	6 980,95
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane - zrealizowane w 2022r.	4 983,56
-	Odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych., zapłacone w 2022r.	1 997,39
2.	Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania	12 997,99
a)	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12 997,99
-	Zmiana stanu produktów - wartość dodatnia	2 173,31
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank na dzień 31.XII.2022r.	10 824,68
3.	Razem podstawa opodatkowania	83 057,35

Gminny Ośrodek Zdrowia wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową. W niniejszej informacji pominięto pozycje, które nie występowały.

Trąbki Wielkie, dnia 2023-03-27