

**INFORMACJA DODATKOWA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES OD 01.01.2023 ROKU DO 31.12.2023 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 01-01-2023r. do 31-12-2023r. Dane porównawcze obejmują rok obrotowy 2022.

## **I. Metody wyceny aktywów**

### **A. Wartości niematerialne i prawne**

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

- cena nabycia aktywów do 10.000 zł.
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 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
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 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     |                     |
| <b>A.</b> | <b>Ogółem środki trwałe:</b>            |                       |                  |                  |                     |
|           | A/ wartość początkowa                   | <b>789 924,71</b>     | <b>13 539,45</b> | <b>31 430,66</b> | <b>772 033,50</b>   |
|           | B/ dotychczasowe umorzenie              | <b>740 609,58</b>     | <b>14 716,57</b> | <b>9 756,96</b>  | <b>745 569,19</b>   |
|           | C/ wartość netto                        | <b>22 172,22</b>      |                  |                  | <b>26 464,31</b>    |
| I.        | Budynki i lokale:                       |                       |                  |                  |                     |
|           | A/ wartość początkowa                   | 27 142,91             | 0,00             | 0,00             | 27 142,91           |
|           | B/ dotychczasowe umorzenie              | 0,00                  | 678,60           | 0,00             | 678,60              |
|           | C/ wartość netto                        | 27 142,91             |                  |                  | 26 464,31           |
| II.       | Urządzenia techniczne i maszyny:        |                       |                  |                  |                     |
|           | A/ wartość początkowa                   | 167 003,10            | 3 599,00         | 28 486,80        | 142 115,30          |
|           | B/ dotychczasowe umorzenie              | 144 830,88            | 4 097,52         | 6 813,10         | 142 115,30          |
|           | C/ wartość netto                        | 22 172,22             |                  |                  | 0,00                |
| III.      | Pozostałe środki trwałe:                |                       |                  |                  |                     |
|           | A/ wartość początkowa                   | 595 778,70            | 9 940,45         | 2 943,86         | 602 775,29          |
|           | B/ dotychczasowe umorzenie              | 595 778,70            | 9 940,45         | 2 943,86         | 602 775,29          |
|           | C/ wartość netto                        | 0,00                  |                  |                  | 0,00                |
| <b>B.</b> | <b>Wartości niematerialne i prawne:</b> |                       |                  |                  |                     |
|           | A/ wartość początkowa                   | <b>8 758,95</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>8 758,95</b>     |
|           | B/ dotychczasowe umorzenie              | <b>8 758,95</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>8 758,95</b>     |
|           | C/ wartość netto                        | <b>0,00</b>           |                  |                  | <b>0,00</b>         |

### III. Zmiany w strukturze funduszu założycielskiego.

W 2023 roku nie było zmian powodujących zwiększenie lub zmniejszenie funduszu założycielskiego.

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

### IV. Zmiany w strukturze funduszu zakładu.

Przy ustalaniu wysokości funduszu zakładu na koniec roku wypracowany zysk bilansowy za 2022 rok w kwocie 64 532,91 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i tym samym zwiększał fundusz, co przedstawia poniższa tabelka.

| L.P | WYSZCZEGÓLNIENIE   | ZMNIJSZENIE | ZWIĘKSZENIE | STAN FUNDUSZU                       |
|-----|--|-------------|-------------|-------------------------------------|
| 1.  | <b>BO</b><br>Przeznaczenie wypracowanego zysku za 2022 rok.<br><b>BZ</b> | x           | 64 532,91   | 3 527 442,92<br><b>3 591 975,83</b> |

V. Zysk bilansowy za 2023 rok w kwocie **245.311,92** zł proponuje się przeznaczyć na cele statutowe GOZ Trąbki Wielkie.

### VI. Struktura należności krótkoterminowych.

Na łączną kwotę należności wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w wysokości **485 386,05** zł składa się:

|    |  |                   |
|----|--|-------------------|
| 1. | <b>Z tytułu dostaw i usług</b>           | <b>407 404,25</b> |
|    | Pomorski Oddział Wojew. NFZ              | 407 294,25        |
|    | kaucja                                   | 110,00            |
| 2. | <b>Inne należności</b>                   | <b>77 981,80</b>  |
|    | należności od pożyczek z ZFŚS            | 61 728,15         |
|    | czynsze mieszkaniowe                     | 11 766,15         |
|    | z tytułu naliczonych odsetek od czynszów | 4 487,50          |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>VII. Struktura inwestycji krótkoterminowych</b>   | <b>3 560 676,76</b> |
| 1. <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>           | <b>9 486,53</b>     |
| - nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat        | 9 486,53            |
| 2. <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>   | <b>3 551 190,23</b> |
| - środki pieniężne na rachunku bieżącym              | 13 559,64           |
| - środki pieniężne na lokatach bankowych             | 3 410 847,38        |
| - środki pieniężne na rachunku ZFŚS                  | 126 783,21          |
| <b>VIII. Struktura zobowiązań krótkoterminowych</b>  | <b>234 784,72</b>   |
| 1. <b>Z tytułu dostaw i usług</b>                    | <b>46 273,36</b>    |
| - energia elektryczna                                | 1 178,72            |
| - usługi medyczne                                    | 15 764,44           |
| - transport sanitarny                                | 21 338,80           |
| - usługi informatyczne                               | 5 839,77            |
| - usługi telekomunikacyjne                           | 420,22              |
| - usługi pozostałe                                   | 1 731,41            |
| 2. <b>Z tytułu zobowiązań publicznoprawnych</b>      | <b>0,00</b>         |
| - Zakład Ubezpieczeń Społecznych                     |                     |
| - podatek dochodowy od wynagrodzeń                   |                     |
| 3. <b>Zobowiązania inne</b>                          | <b>0,00</b>         |
| 4. <b>Fundusze specjalne (ZFŚS)</b>                  | <b>188 511,36</b>   |
| <b>IX. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>     | <b>0,00</b>         |
| 1. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe | 0,00                |

**X. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.**

| L.P.      | WYSZCZEGÓLNIENIE   | STAN NA<br>31.12.2023r. | STAN NA<br>31.12.2022r. |
|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe</b> | <b>8.989,90</b>         | <b>7.689,21</b>         |
| A.        | Prenumerata wydawnictwa podatkowego                        | 1.755,00                | 1.714,00                |
| B.        | Ubezpieczenie Podmiotów Leczniczych                        | 2.675,00                | 2.157,00                |
| C.        | Licencja Anty virus, Symfonia                              | 4.559,90                | 3.818,21                |
| <b>2.</b> | <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe</b>  | <b>507,05</b>           | <b>1.014,10</b>         |
| A.        | Licencja Anty virus  | 507,05                  | 1.014,10                |

## XI. Struktura zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2023r. GOZ Trąbki Wielkie we wszystkich trzech placówkach zatrudniał 19 osób, co daje w przeliczeniu na etaty – 18,0 etatu.

| L.P.          | Wyszczególnienie w rozbiciu na grupy zawodowe. | Stan na dzień 31.12.2023 r. | Stan na dzień 31.12.2022 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                         |
| <b>Razem:</b> |  | <b>18,0</b>                 | <b>18,0</b>                 |

## XII. Struktura kosztów

| L.P.      | WYSZCZEGÓLNIENIE                    | NA KONIEC ROKU 31.12.2023 | NA KONIEC ROKU 01.01.2022 |
|-----------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Ogółem koszty rodzajowe</b>      | <b>4 377 686,50</b>       | <b>4 140 339,65</b>       |
| <b>1.</b> | <b>Zużycie materiałów i energii</b> | <b>193 009,66</b>         | <b>219 399,08</b>         |
| -         | Leki i środki opatrunkowe           | 20 622,65                 | 15 891,14                 |
| -         | Materiały do badań diagnostycznych  | 7 610,86                  | 16 740,40                 |
| -         | Sprzęt jednorazowego użytku         | 16 672,51                 | 22 947,05                 |
| -         | Drobny sprzęt medyczny              | 723,71                    | 1 438,40                  |
| -         | Woda                                | 1 624,20                  | 2 364,01                  |
| -         | Energia                             | 30 002,82                 | 25 579,80                 |
| -         | Opał                                | 80 009,18                 | 95 808,90                 |
| -         | Środki Czystości (dezynfekcyjne)    | 13 042,60                 | 7 793,95                  |
| -         | Materiały biurowe, druki            | 10 053,41                 | 7 529,90                  |
| -         | Materiały pozostałe                 | 12 647,72                 | 23 305,53                 |
| <b>2.</b> | <b>Usługi obce</b>                  | <b>1 106 413,52</b>       | <b>1 017 640,29</b>       |
| -         | Remontowe                           | 0,00                      | 67 340,00                 |
| -         | Medyczne                            | 614 749,82                | 540 443,80                |
| -         | Łączności                           | 16 075,00                 | 14 769,88                 |
| -         | Opłaty i prowizje bankowe           | 1 728,78                  | 1 452,82                  |
| -         | Pocztowe                            | 496,00                    | 455,30                    |
| -         | Transportu sanitarnego              | 278 879,20                | 246 716,58                |
| -         | Pozostałe                           | 194 484,72                | 146 461,91                |

|             |  |                     |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>3.</b>   | <b>Podatki i opłaty</b>  | <b>22 978,84</b>    | <b>22 425,89</b>    |
| -           | Podatek od nieruchomości   | 8 511,00            | 8 099,00            |
| -           | Pomor. Związek Pracod. Ochron. Zdrowia   | 8 274,84            | 7 959,84            |
| -           | Podatki i opłaty pozostałe   | 6 193,00            | 6 367,05            |
| <b>4.</b>   | <b>Wynagrodzenia</b>   | <b>2 557 686,17</b> | <b>2 311 492,28</b> |
| -           | Umowy o pracę  | 2 507 106,17        | 2 269 432,28        |
| -           | Umowy – zlecenia   | 50 580,00           | 42 060,00           |
| <b>5.</b>   | <b>Świadczenia na rzecz pracowników</b>  | <b>476 415,74</b>   | <b>438 971,14</b>   |
| -           | Ubezpieczenia społeczne  | 385 479,47          | 368 345,42          |
| -           | Fundusz Pracy  | 27 990,81           | 28 094,97           |
| -           | ZFŚS   | 34 431,62           | 32 427,90           |
| -           | Koszty BHP -(odzież ochronna)  | 22 904,04           | 8 426,15            |
| -           | Szkolenia  | 4 092,00            | 210,00              |
| -           | PPK  | 1 517,80            | 1 466,70            |
| <b>6.</b>   | <b>Amortyzacja</b>   | <b>14 716,57</b>    | <b>126 992,97</b>   |
| -           | Amort. środków trwałych podstawowych   | 1 177,12            | 1 994,08            |
| -           | Amort. środków trwałych pozostałych  | 10 388,01           | 124 998,89          |
| -           | Amort. nie będąca kosztem podatkowym   | 3 151,44            | 0,00                |
| <b>7.</b>   | <b>Pozostałe koszty</b>  | <b>6 466,00</b>     | <b>3 418,00</b>     |
| -           | Delegacje  | 1 702,00            | 0,00                |
| -           | Ubezpieczenie majątkowe + OC   | 4 764,00            | 3 418,00            |
| <b>II.</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>106 872,98</b>   | <b>114 279,83</b>   |
| -           | Woda i ścieki (gabinety stomatologiczne)   | 2 114,22            | 1 834,21            |
| -           | Energia (gabinety stomatologiczne)   | 8 646,77            | 7 935,71            |
| -           | Ogrzewanie (mieszkania)  | 20 838,98           | 42 495,91           |
| -           | Ogrzewanie - Caritas   | 39 620,00           | 54 880,00           |
| -           | Inne koszty (gabinety stomatologiczne)   | 6 715,61            | 0,00                |
| -           | Remont lokalu mieszkalnego w Trąbkach Wielkich   | 0,00                | 7 134,00            |
| -           | Koszty lat ubiegłych - energia elektryczna   | 7 263,70            | 0,00                |
| -           | Strata z tyt. rozchodu niefin. aktywów trwałych - przekazanie pieca Gminie Trąbki Wielki | 21 673,70           | 0,00                |
| <b>III.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

Na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej roku 2023 w stosunku do roku 2022 główny wpływ miało:

- w pozycji zużycie materiałów i energii – wzrost kosztów leków i środków opatrunkowych oraz energii,

- 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 niemedyceńskich oraz podwyżki dla pielęgniarek i położnych zgodnie z rozporządzeniem MZ.

### XIII. Struktura przychodów

| L.P.      | WYSZCZEGÓLNIENIE  | NA KONIEC<br>ROKU 31.12.2023 | NA KONIEC<br>ROKU 31.12.2022 |
|-----------|---|------------------------------|------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Przychody ze sprzedaży usług medycznych</b>              | <b>4 582 683,90</b>          | <b>4 166 892,51</b>          |
|           | Sprzedanych NFZ   | 4 499 984,40                 | 4 093 089,01                 |
|           | Sprzedanych osobom fizycznym                                | 82 699,50                    | 73 722,50                    |
|           | Sprzedanych pracodawcom                                     | 0,00                         | 81,00                        |
| <b>2.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | <b>114 740,06</b>            | <b>118 206,12</b>            |
|           | Wydzierżawienie gabinetów – stomatologia                    | 40 800,00                    | 15 600,00                    |
|           | Wydzierżawienie gabinetu lekarskiego                        | 960,00                       | 960,00                       |
|           | Czynsze mieszkaniowe  | 10 156,38                    | 18 207,24                    |
|           | Energia ciepła, elektryczna - zwrot                         | 19 121,75                    | 11 976,24                    |
|           | Energia ciepła /Caritas/                                    | 39 620,00                    | 54 880,00                    |
|           | Darowizny/Dotacje   | 4 081,93                     | 16 582,64                    |
| <b>3.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                  | <b>31 653,80</b>             | <b>31 882,45</b>             |
|           | Odsetki od należności nieterminowych                        | 1 740,72                     | 229,06                       |
|           | Odsetki od lokat bankowych                                  | 20 426,55                    | 20 827,71                    |
|           | Nienotyfikowane na dzień 31.XII przez bank odsetki od lokat | 9 486,53                     | 10 825,68                    |
|           | <b>OGÓLEM:</b>  | <b>4 729 077,76</b>          | <b>4 316 981,08</b>          |

Czynnikiem zwiększającym przychody w 2023 roku w stosunku do roku 2022 był wzrost usług medycznych finansowanych przez NFZ, jak również wzrost stawek kapitałowych.



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

| L.p.      | WYSZCZEGÓLNIENIE  | KWOTA NA ZWIĘKSZENIE LUB ZMNIJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA |
|-----------|---|---|
| <b>I.</b> | <b>Zysk netto</b>   | <b>245 311,92</b>   |
| <b>1.</b> | <b>Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania</b>   | <b>21 579,31</b>  |
| a)        | <b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>                                   | <b>7 046,77</b>   |
| -         | Składka członkowska na rzecz Pomorskiego Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia              | 2 964,84  |
| -         | Koszt amortyzacji nie będącej KUP (darowizna śr. trw.)                                    | 3 151,44  |
| -         | Koszt nieodpłatnych usług w ramach projektu "Polska bezgotówkowa"                         | 930,49  |
| b)        | <b>Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b> | <b>14 532,54</b>  |
| -         | Odsetki od lokat nienotyfikowane - zrealizowane w 2023r.                                  | 10 824,68   |
| -         | Odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych., zapłacone w 2023r.                   | 3 707,86  |
| <b>2.</b> | <b>Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania</b>  | <b>11 959,62</b>  |
| a)        | <b>Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym</b>                             | <b>11 959,62</b>  |
| -         | Zmiana stanu produktów - wartość dodatnia   | 793,64  |
| -         | Naliczone odsetki od należności nieterminowych na dzień 31.12.2023 r.                     | 1 679,45  |
| -         | Odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank na dzień 31.12.2023r.                         | 9 486,53  |
| <b>3.</b> | <b>Razem podstawa opodatkowania</b>   | <b>254 931,61</b>   |

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

Trąbki Wielkie, dnia 2024-03-25