

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD 01.01.2024 ROKU DO 31.12.2024 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, obejmujące: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zawierające informacje uzupełniające, Bilans oraz Rachunek zysków i strat. Jednocześnie informujemy, że sprawozdanie sporządzone zostało samodzielnie i obejmuje okres od 01-01-2024r. do 31-12-2024r. Dane porównawcze obejmują rok obrotowy 2023.

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.
- 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	
A.	Ogółem środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	772 033,50	33 211,20	0,00	805 244,70
	B/ dotychczasowe umorzenie	745 569,19	33 889,80	0,00	779 458,99
	C/ wartość netto	0,00			25 785,71
I.	Budynki i lokale:				
	A/ wartość początkowa	27 142,91	0,00	0,00	27 142,91
	B/ dotychczasowe umorzenie	678,60	678,60	0,00	1 357,20
	C/ wartość netto	25 785,71			25 785,71
II.	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	A/ wartość początkowa	142 115,30	9 796,00	0,00	151 911,30
	B/ dotychczasowe umorzenie	142 115,30	9 796,00	0,00	151 911,30
	C/ wartość netto	0,00			0,00
III.	Pozostałe środki trwałe:				
	A/ wartość początkowa	602 775,29	23 415,20	0,00	626 190,49
	B/ dotychczasowe umorzenie	602 775,29	23 415,20	0,00	626 190,49
	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 2024 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 2023 rok w kwocie **245.311,92** zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu zakładu i tym samym zwiększał fundusz, co przedstawia poniższa tabelka.

L.P	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	STAN FUNDUSZU
1.	BO Przeznaczenie wypracowanego zysku za 2023 rok.	x	245.311,92	3 591 975,83
	BZ			3 837 287,75

V. Zysk bilansowy za 2024 rok w kwocie **242.611,13** zł proponuje się przeznaczyć na cele statutowe GOZ Trąbki Wielkie.

VI. Struktura należności krótkoterminowych.

Na łączną kwotę należności wykazaną w bilansie na dzień 31.12.2024r. w wysokości **521 636,96** zł składa się:

1.	Z tytułu dostaw i usług	443 234,50
	Pomorski Oddział Wojew. NFZ	443 124,50
	kaucja	110,00
2.	Inne należności	78 402,46
	należności od pożyczek z ZFŚS	66 045,33
	czynsze mieszkaniowe	11 766,15
	z tytułu naliczonych odsetek od czynszów	590,98

VII. Struktura inwestycji krótkoterminowych **3 820 926,35**

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 542,74
	- nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat	8 542,74
2.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 812 383,61
	- środki pieniężne na rachunku bieżącym	257 892,27
	- środki pieniężne na lokatach bankowych	3 413 930,50
	- środki pieniężne na rachunku ZFŚS	140 560,84

VIII. Struktura zobowiązań krótkoterminowych	267 801,02
1. Z tytułu dostaw i usług	61 194,85
- energia elektryczna	6 338,56
- usługi medyczne	27 922,26
- transport sanitarny	21 986,60
- usługi informatyczne	2 109,23
- usługi telekomunikacyjne	914,50
- usługi pozostałe	1 923,70
2. Z tytułu zobowiązań publicznoprawnych	0,00
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych	
- podatek dochodowy od wynagrodzeń	
3. Zobowiązania inne	0,00
4. Fundusze specjalne (ZFŚS)	206 606,17
IX. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00
1. Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	0,00

X. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 31.12.2024r.	STAN NA 31.12.2023r.
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	13.753,14	8.989,90
A.	Prenumerata wydawnictwa podatkowego	1 798,00	1.755,00
B.	Ubezpieczenie Podmiotów Lecznicznych	5 687,00	2.675,00
C.	Licencja Anty virus, Symfonia	6 268,14	4.559,90
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	0,00	507,05
A.	Licencja Anty virus	0,00	507,05

XI. Struktura zatrudnienia.

Na dzień 31.12.2024r. GOZ Trąbki Wielkie we wszystkich trzech placówkach zatrudniał 19 osób, co daje w przeliczeniu na etaty – 17,75 etatu.

L.P.	Wyszczególnienie w rozbiciu na grupy zawodowe.	Stan na dzień 31.12.2024 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
1.	Lekarze medycyny	4,0	4,0
2.	Pielęgniarki i położne	8,0	8,0
3.	Personel niższy	2,25	2,0
4.	Gospodarczy	0,5	1,0
5.	Administracja	3,0	3,0
Razem:		17,75	18,0

XII. Struktura kosztów

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2024	NA KONIEC ROKU 31.12.2023
I.	Ogółem koszty rodzajowe	4 961 781,37	4 377 686,50
1.	Zużycie materiałów i energii	188 973,40	193 009,66
-	Leki i środki opatrunkowe	22 567,11	20 622,65
-	Materiały do badań diagnostycznych	12 429,87	7 610,86
-	Sprzęt jednorazowego użytku	12 340,05	16 672,51
-	Drobny sprzęt medyczny	3 109,95	723,71
-	Woda	1 787,90	1 624,20
-	Energia	26 896,89	30 002,82
-	Opał	74 573,91	80 009,18
-	Środki Czystości (dezynfekcyjne)	6 491,84	13 042,60
-	Materiały biurowe, druki	10 636,29	10 053,41
-	Materiały pozostałe	18 139,59	12 647,72
2.	Usługi obce	1 363 164,78	1 106 413,52
-	Medyczne	856 647,93	614 749,82
-	Łączności	18 534,09	16 075,00
-	Opłaty i prowizje bankowe	1 865,67	1 728,78
-	Pocztowe	496,00	496,00
-	Transportu sanitarnego	278 246,40	278 879,20
-	Pozostałe	207 374,69	194 484,72

3.	Podatki i opłaty	19 691,33	22 978,84
-	Podatek od nieruchomości	8 613,00	8 511,00
-	Pomor.Związek Pracod. Ochron. Zdrowia	4 908,48	8 274,84
-	Podatki i opłaty pozostałe	6 169,85	6 193,00
4.	Wynagrodzenia	2 823 281,92	2 557 686,17
-	Umowy o pracę	2 773 001,92	2 507 106,17
-	Umowy – zlecenia	50 280,00	50 580,00
5.	Świadczenia na rzecz pracowników	524 302,24	476 415,74
-	Ubezpieczenia społeczne	447 021,73	385 479,47
-	Fundusz Pracy	28 914,67	27 990,81
-	ZFŚS	36 851,08	34 431,62
-	Koszty BHP -(odzież ochronna)	8 892,04	22 904,04
-	Szkolenia	720,00	4 092,00
-	PPK	1 902,72	1 517,80
6.	Amortyzacja	33 889,80	14 716,57
-	Amort. środków trwałych podstawowych	678,60	1 177,12
-	Amort. środków trwałych pozostałych	33 211,20	10 388,01
-	Amort. nie będąca kosztem podatkowym	0,00	3 151,44
7.	Pozostałe koszty	8 477,90	6 466,00
-	Delegacje	535,90	1 702,00
-	Ubezpieczenie majątkowe + OC	7 942,00	4 764,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	42 061,40	106 872,98
-	Woda i ścieki (gabinety stomatologiczne)	2 560,28	2 114,22
-	Energia (gabinety stomatologiczne)	6 309,89	8 646,77
-	Ogrzewanie (mieszkania)	24 066,39	20 838,98
-	Ogrzewanie - Caritas	0,00	39 620,00
-	Inne koszty (gabinety stomatologiczne)	7 140,84	6 715,61
-	Koszty lat ubiegłych - energia elektryczna	1 984,00	7 263,70
-	Strata z tyt. rozchodu niefin.aktywów trwałych - przekazanie pieca Gminie Trąbki Wielki	0,00	21 673,70
III.	Koszty finansowe	0,00	0,00

Na zwiększenie kosztów działalności operacyjnej roku 2024 w stosunku do roku 2023 główny wpływ miało:

- w pozycji usługi obce - w części dotyczącej usług medycznych wzrost stawek za badania diagnostyczne oraz kontraktów lekarskich,
- w pozycji wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników – zaplanowane podwyżki wynagrodzeń pracowników medycznych i niemedycznych zgodnie z rozporządzeniem MZ.

XIII. Struktura przychodów

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	NA KONIEC ROKU 31.12.2024	NA KONIEC ROKU 31.12.2023
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych	5 149 443,28	4 582 683,90
	Sprzedanych NFZ	5 050 199,78	4 499 984,40
	Sprzedanych osobom fizycznym	99 243,50	82 699,50
	Sprzedanych pracodawcom	0,00	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne	63 819,65	114 740,06
	Wydzierżawienie gabinetów – stomatologia	40 800,00	40 800,00
	Wydzierżawienie gabinetu lekarskiego	960,00	960,00
	Czynsze mieszkaniowe	9 813,84	10 156,38
	Energia ciepła, elektryczna - zwrot	11 976,24	19 121,75
	Energia ciepła /Caritas/	0,00	39 620,00
	Darowizny/Dotacje	269,57	4 081,93
3.	Przychody finansowe	28 934,78	31 653,80
	Odsetki od należności nieterminowych	0,00	1 740,72
	Odsetki od lokat bankowych	20 392,04	20 426,55
	Nienotyfikowane na dzień 31.XII przez bank odsetki od lokat	8 542,74	9 486,53
OGÓŁEM:		5 242 197,71	4 729 077,76

Czynnikiem zwiększającym przychody w 2024 roku w stosunku do roku 2023 był wzrost usług medycznych finansowanych przez NFZ, jak również wzrost stawek kapitaacyjnych.

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

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA NA ZWIĘKSZENIE LUB ZMNIEJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA
I.	Zysk netto	242 611,13
1.	Tytuły zwiększające podstawę opodatkowania	18 561,10
a)	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	5 178,05
-	Składka członkowska na rzecz Pomorskiego Związku Pracodawców Ochrony Zdrowia	4 908,48
-	Koszt amortyzacji nie będącej KUP (darowizna śr. trw.)	0,00
-	Koszt nieodpłatnych usług w ramach projektu "Polska bezgotówkowa"	269,57
b)	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	13 383,05
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane - zrealizowane w 2024r.	9 486,53
-	Odsetki od należności naliczone w latach ubiegłych., zapłacone w 2024r.	3 896,52
2.	Tytuły zmniejszające podstawę opodatkowania	12 798,93
a)	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12 798,93
-	Zmiana stanu produktów - wartość dodatnia	4 256,19
-	Naliczone odsetki od należności nieterminowych na dzień 31.12.2024r.	0,00
-	Odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank na dzień 31.12.2024r.	8 542,74
3.	Razem podstawa opodatkowania	248 373,30

Gminny Ośrodek Zdrowia wszystkie przychody przeznacza na działalność statutową.

W niniejszej informacji pominięto pozycje, które nie występowały.

Trąbki Wielkie, dnia 2025-03-25