

UCHWAŁA NR XII/ /25
RADY GMINY W PAWŁOWIE
z dnia 28 kwietnia 2025 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pawłowie za 2024 rok.

Na podstawie art. 7 ust 1 pkt 5 i art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465), art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 120) oraz art. 121 ust. 1, ust.3 i ust.4 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 450.,) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pawłowie za 2024 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2

Zatwierdza się, zaproponowane w rocznym sprawozdaniu finansowym, przeznaczenie zysku netto za rok 2024 w wysokości 482304,54 zł. na zwiększenie funduszu zapasowego jednostki

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Sprawozdanie finansowe Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pawłowie sporządzono zgodnie z ustawą o rachunkowości. Wymóg zatwierdzenia wynika z art. 53 wyżej wymienionej ustawy.

W związku z tym podjęcie powyższej uchwały jest uzasadnione.


mgr Marek Wojtas

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie

27-225 Pawłów ul. 56

NIP: 664-182-86-12

Nagłówek

Sprawozdanie finansowe

2025_03_24_08_09_jednostkaInnazl0tych_1_v1_3.xml

wersja 1.3

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2024-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2025-03-28

KodSprawozdania

SprFinJednostkaInnaWZl0tych

WariantSprawozdania

1

Druk: Symfonia Finance i Księgowość 2025

Strona 1 z 13

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie

27-225 Pawłów ul. 56

NIP: 664-182-86-12

Wprowadzenie

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie

Siedziba

Świętokrzyskie

Województwo

Świętokrzyskie

Powiat

Starachowice

Gmina

Pawłów

Miejscowość

Pawłów

1B. Adres

Adres

PL

Kraj

Świętokrzyskie

Województwo

Starachowice

Powiat

Pawłów

Gmina

brak

Nazwa ulicy

56

Numer budynku

brak

Numer lokalu

Pawłów

Nazwa miejscowości

27-225

Kod pocztowy

Pawłów

Nazwa urzędu pocztowego

1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD

8621Z

1D. Identyfikator podatkowy NIP

6641828612

1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

000008055

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd

2024-01-01

DataDo

2024-12-31

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

5. Założenie kontynuacji działalności

5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

true

5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

5C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

7. Zasady (polityki) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Druk: Symfonia Finance i Księgowość 2025

Strona 2 z 13

Rezerwy na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odpisy emerytalne) ustala się w wysokości przewidzianej na dzień bilansowy kwoty przyszłych wypłat, które są zobowiązane do przyznania za rok obrotowy, jakie wypłakają zatrudnieni pracownicy w roku obrotowym i z lat ubiegłych. Rezerwa na świadczenia pracownicze jest na każdy dzień bilansowy wyliczana przez aktualna. Przy aktualizacji rezerw uwzględnia się aktualne dane dotyczące wynagrodzeń, stopy dyskonta, prawdopodobieństwa wypłaty. Skutki aktualizacji rezerw odnośnie są do kosztów działalności operacyjnej i rozliczenia międzyokresowe bierne. Brzeżne wypłaty nagród jubileuszowych i odpisy emerytalnych księguje się jako koszty wynagrodzeń w ośrodkach kosztów, do których przypisali się pracownicy.

Wynik finansowy ustalany jest metodą porównawczą

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1997r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz.120 ze zm.), według załącznika nr 1 do tej ustawy. W sprawozdaniu finansowym wykonano zbliżenia gospodarki zgodnie z treścią ekonomii wyższej.

Wynik finansowy za 2024 rok obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na tenże jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty z zasadami memoriałowi (ujęcie przychodów i kosztów w ksiągach rachunkowych w momencie powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty), współmierność przychodów i kosztów oraz istotności. Roczne sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta zgodnie z art.64 ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości.

Jednostka ewidencjonuje koszty działalności operacyjnej na kontach zespołu 4 – koszty wg rodzajów i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według typów działalności i ich rozliczenie.

Podstawy prawne funkcjonowania GZOZ Pawłów

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

7B, ustalenia wyniku finansowego

7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

7D. pozostałe

8. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

Aktywizacja pasywna wykazuje, w sprawozdaniach wyznaczenia, że zgodnie z ustawą o rachunkowości, stosując jako wynik celny (koszt faktu wytworzenia) z tytułu uwzględnienia ewentualnej utraty wartości aktywów niematerialnych, Srodki trwałe stanowiącej własność jednostki otrzymuje nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycofane z wartości określonej w tej decyzji. Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 3 500,00 zł, umarza się amortyzując się metodą linową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym. Nowo przyjęte Srodki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użycia. Srodki trwałe o wartości od 1500,00 do 3500,00 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania Srodka trwałego do użycia, natomiast Srodki o wartości od 500 do 1500 zł, spisyje się w koszty w momencie zakupu i użycia pozbawionego w ewidencji ilościowej. Do wartości niematerialnych i prawnych przedkłada kwotowo stosuje się odpowiednio.

Wartości materiałów i towarów odpisuje się w koszty bezpośrednio po ich zakupie, z tym że wartość leków i innych materiałów medycznych nie zużywanych na dłużej bilansowy wykazuje się w bilansie jako zapasy na podstawie spisu z natury. Jednostka wycenia zapasy materiałowe w cenach zakupu.

Zapasy materiałów nie podlegają przeterminowaniu (z uwagi na specyficzne jednostki mogą ustaminować przez kolejne lata obrotowe bez utraty wartości, pod warunkiem, że pozwala na to data ważności podana przez producenta).

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Druk: Symfonia Finance i Księgowość 2025

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie, z siedzibą Pawłów 56, 27-225 Pawłów jest samodzielnym publicznym zakładem opieki zdrowotnej i utworzony został uchwałą Rady Gminy Nr II/9/98 z dnia 14 listopada 98r. Organem założycielskim Zakładu jest Rada Gminy w Pawłowie. Funkcję Dyrektora GZDZ Pawłów od listopada 2024 roku pełni mgr Krzysztof Charemski.

GZDZ Pawłów wpisany jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000080055, oraz do Rejestru Podmiotów Wykonujących Działalność Leczniczą prowadzonego przez Wojewodę Świętokrzyskiego pod numerem 000000014637.

Numer NIP: 664-182-86-12; REGON: 290664844.

Podstawowym celem działalności zakładu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia oraz podejmowanie innych działań medycznych wynikających z procesu leczenia lub przepisów odrębnych regulujących zasady ich wykonywania oraz realizowania zadań z zakresu promocji zdrowia.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie obsługuje opieką medyczną ok. 12,5 tysiąca pacjentów. W 2024r. GZDZ udzielał świadczeń zdrowotnych dla mieszkańców gminy Pawłów w następującym zakresie: podstawowej opieki zdrowotnej, stomatologii, ginekologii, rehabilitacji leczniczej oraz profilaktycznych programów zdrowotnych. Usługi medyczne świadczone są w ośrodkach zdrowia w Pawłowie, Ambrozowie, Kalikowie, Radkowicach i Szerzawach. Ze względu na niedobór personelu medycznego w ośrodku zdrowia w Grabkowie świadczenia nie były udzielane. W sierpniu to miejsce zostało zamknięte, a w 2025 roku planowane jest przeniesienie Ośrodka z Ambrozowa i Grabkowa do nowej lokalizacji w Bostowie. Budynki, w których świadczone są usługi, stanowią własność organu założycielskiego, a GZDZ użytkuje je na podstawie zawartych umów użyczenia.

Zróżnieniu finansowania działalności jednostki są przede wszystkim kontrakt: zawarte ze Świętokrzyskim Oddziałem NFZ na świadczenie usług medycznych (POZ, stomatologia, ginekologia, rehabilitacja, program profilaktyka 40 plus). W skład GZDZ Pawłów nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, zatem jednostka nie była zobowiązana do sporządzania łącznego sprawozdania finansowego.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

	Kwota na dzień 31.12.2024 r. w tysiącach złotych (z dokładnością do pełnych złotych)	Kwota na dzień 31.12.2023 r. w tysiącach złotych (z dokładnością do pełnych złotych)
Aktywa razem	3 327 804,99	2 984 495,78
A. Aktywa trwałe	117 304,11	44 005,92
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartości firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	117 304,11	44 005,92
1. Środki trwałe	15 204,11	44 005,92
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 604,11	15 169,88
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
D. środki transportu	6 600,00	28 836,04
E. inne środki trwałe	102 100,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. – udziały lub akcje	0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. – inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 210 500,88	2 940 489,86

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie 27-225 Pawłów ul. 56 NIP: 664-182-86-12		Bilans	
I. Zapasy		30 381,10	26 018,91
1. Materiały		30 381,10	26 018,91
2. Poliprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Inwenty		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		779 464,61	662 889,86
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
B. inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
B. inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		779 464,61	662 889,86
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		775 709,58	658 814,43
1. – do 12 miesięcy		775 709,58	658 814,43
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		0,00	0,00
C. inne		3 755,03	4 075,43
D. dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 400 655,17	2 251 581,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 400 655,17	2 251 581,09
A. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
1. – udziały lub akcje		0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
1. – udziały lub akcje		0,00	0,00
2. – inne papiery wartościowe		0,00	0,00
3. – udzielone pożyczki		0,00	0,00
4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 400 655,17	2 251 581,09
1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach		0,00	0,00
2. – inne środki pieniężne		0,00	0,00
3. – inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		3 327 804,99	2 984 495,78
D. Udziały (akcje) własne		2 706 400,17	2 224 095,63
Payawo razem		351 884,92	351 884,92
A. Kapitał (fundusz) własny		1 872 210,71	1 620 972,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie 27-225 Pawłów ul. 56 NIP: 664-182-86-12		Bilans	
1. – nabytych wartości sprzedanych (wartości emisyjnej) nad wartości nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
1. – z tytułu aktualizacji wartości (podstawy)		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
2. – na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		482 304,54	251 238,12
VI. Zysk (strata) netto		0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		621 404,82	760 400,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		582 314,48	703 542,75
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		582 314,48	703 542,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		451 165,93	414 020,51
1. – długoterminowa		131 148,55	289 522,24
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
1. – długoterminowe		0,00	0,00
2. – krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki		0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
E. inne		39 090,34	56 857,40
III. Zobowiązania krótkoterminowe		0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
B. inne		0,00	0,00
2. 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
1. – do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
B. inne		39 090,34	56 857,40
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki		0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
1. – do 12 miesięcy		0,00	0,00
2. – powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1,00	0,00

III. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1. inne	0,00	0,00
4. fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. – długoterminowe	0,00	0,00
2. – krótkoterminowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień liczący pięć lat dotychczasowy	Kwota na dzień liczący pięć lat dotychczasowy	Kwota na dzień liczący pięć lat dotychczasowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 684 506,83	6 838 482,52	
I. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 563 278,56	6 898 509,66	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość ujemna)	121 228,27	-60 027,14	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	
B. Koszt działalności operacyjnej	7 363 484,27	6 753 783,76	
I. Amortyzacja	31 289,81	46 099,40	
II. Zużycie materiałów i energii	282 040,37	290 163,97	
III. Usługi obce	944 782,00	697 038,50	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	562,50	40,00	
1. – podatek akcyzowy	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	5 160 260,64	4 855 572,20	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	888 129,80	808 125,05	
1. – emerytalne	0,00	0,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	56 419,15	56 744,64	
VIII. Wartości sprzedanych towarów	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	321 022,56	84 698,76	
D. Pozostałe przychody operacyjne	10 726,73	18 081,87	
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
IV. Inne przychody operacyjne	10 726,73	18 081,87	
E. Pozostałe koszty operacyjne	711,40	584,33	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	
III. Inne koszty operacyjne	711,40	584,33	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D+E)	331 037,89	102 196,30	
G. Przychody finansowe	151 266,65	149 605,82	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
B. Od jednostek niepowiązanych, w tym:	0,00	0,00	
1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	
II. Odsetki, w tym:	151 266,65	149 605,82	
1. – od jednostek powiązanych	0,00	0,00	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	
1. – w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	
V. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	517,00	
I. Odsetki, w tym:	0,00	517,00	
1. – dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	

I. – w jednostkach powiększonych
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych
IV. Inne
I. Zysk (strata) brutto (F+G+H)
J. Podatek dochodowy
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
482 304,54	251 285,12
0,00	47,00
0,00	0,00
482 304,54	251 238,12

Realizacja zadań z pominięciem podstawy opodatkowania i podatków dochodowych w wyniku finansowym (zyskiem, stratą) brutto	RODZAJE PRZYCHODÓW			RODZAJE WYPŁATÓW			ROK PORÓWNI	
	Wynik z działalności	Zysk z działalności	Z innych źródeł	Wynik z działalności	Zysk z działalności	Z innych źródeł	z tytułu przychodów	z tytułu przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	482 304,54			251 285,12				
B. Przychody z opodatkowania (tzw. różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-208 750,52	0,00	0,00	-262 455,56	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	-27 749,31	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	27 749,31	0,00	0,00	30 965,78	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tzw. różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	87 522,25	0,00	0,00	322 999,70	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieustraszone za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-388 825,58	0,00	0,00	-314 528,73	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			517,00				
K. Podatek dochodowy	0,00			47,00				

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowic
27-225 Pawłow ul. 56
NIP: 664-182-88-12

Dodatkowe inf.

Załączniki

Dodatkowe informacje i objaśnienia GZOZ Pawłów za 2024 rok

Dodatkowe informacje i objaśnienia_GZOZ_Pawlow_2024.pdf

Ewa Katarzyna
Lasek

Elektronicznie podpisany
przez: Ewa Katarzyna Lasek
Data: 2025.03.31 09:05:55
+02'00'

Krzysztof
Charemski

Elektronicznie podpisany
przez: Krzysztof Charemski
Data: 2025.03.31 09:06:46
+02'00'

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ W PAWLÓWIE
ZA 2024 ROK

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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości aktywów pomniejszone o skumulowane umorzenie. Stan środków trwałych na początek i koniec 2024 roku w podziale na grupy rodzajowe z uwzględnieniem wartości początkowej, dotychczasowego umorzenia i wartości netto (bilansowej) oraz zmiany w ciągu roku obrotowego przedstawione zostały w tabeli 1:

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych (w zł.)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa ŚT			Umorzenie ŚT				Wartość netto ŚT	
	Stan na początek roku (01.01.2024)	zwiększenia (nabycie)	zmniejszenia (rozchód, likwidacja)	zmniejszenia (rozchód, likwidacja)	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku (31.12.2024)	Stan na koniec roku (31.12.2024)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grupa II	4 280,00	0,00	0,00	4 280,00	4 280,00	0,00	0,00	4 280,00	0,00
Grupy IV-VI	183 876,50	2 488,00	5 153,70	181 210,80	168 706,62	9 053,77	5 153,70	172 606,69	8 604,11
Grupa VIII	500 338,10	0,00	0,00	500 338,10	471 502,06	22 236,04	0,00	493 738,10	6 600,00
Ogółem	688 494,60	2 488,00	5 153,70	685 828,90	644 488,68	31 289,81	5 153,70	670 624,79	15 204,11

W związku z planowanym przeniesieniem Ośrodka Zdrowia w Ambrożowie do nowej lokalizacji w Bostowie Starym z dniem 1 kwietnia 2025 roku, GZOO Pawłów zakupił w 2024 roku sprzęt do gabinetu stomatologicznego, który będzie przyjęty do użytkowania po przeniesieniu poradni do nowego miejsca. Wartość zakupionych środków to kwota 102 100,00zł, która figuruje w bilansie na dzień 31.12.2024r. w pozycji środki trwałe w budowie.

Wartości niematerialne i prawne oraz inwestycje długoterminowe w GZOO Pawłów nie występują.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2024 roku w GZOO Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

W 2024 roku w GZOO Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

GZOO Pawłów nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie informuje, że na dzień 31.12.2024 rok posiadał w użytkowaniu, zgodnie z umową użyczenia, a stanowiące własność i figurujące w ewidencji Gminy Pawłów, następujące budynki wraz z działkami, na których zostały wybudowane:

-) Budynek Ośrodka Zdrowia w Pawłowie, Pawłów 56 (z wyjątkiem pomieszczeń użytkowanych przez Diagnostykę Sp z oo, Aptekę, Urząd Pocztowy, lokal mieszkalny, magazyn, OC, magazyn lekarski, gabinet protetyczny)
-) Budynek Ośrodka Zdrowia w Szerzawach, Szerzawy 73A, wraz z działką, na której został wybudowany
-) Budynek Ośrodka Zdrowia w Radkowicach, Radkowiec 48, wraz z działką, na której został wybudowany
-) Budynek Ośrodka Zdrowia w Ambrożowie, Ambrożów 14, wraz z działką, na której został wybudowany
-) Budynek przeznaczony na Ośrodek Zdrowia w Kalkowie, Kalków 37A, wraz z częścią parkingu przed budynkiem

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie dotyczy GZOO w Pawłowie.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W 2024 roku w GZOO Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

Kapitał założycielski (podstawowy) na dzień 31.12.2024r. wynosi 351 884,92 zł. i nie zmienił się w porównaniu do poprzedniego roku.

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2024r. wynosi 1 872 210,71zł. i w porównaniu do poprzedniego roku zwiększył się o zysk netto za 2023 rok w kwocie 251 238,12 zł.

Stan kapitałów na początek i koniec okresu sprawozdawczego przedstawia tabela 2.

Tabela 2. Zmiany stanów kapitałów (funduszy) (w zł.)

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		
	Podstawowy (założycielski)	Zapasowy (zakładowy)	Własny
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	351 884,92	1 620 972,59	2 224 095,63
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- podział zysku		251 238,12	
- dopłaty			
- inne (zysk)			482 304,54
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:			
- pokrycie straty			
- zwrot dopłat			
- dywidendy			
- inne (strata)			
4. Stan na koniec roku obrotowego	351 884,92	1 872 210,71	2 706 400,17

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

Zysk netto roku bieżącego w kwocie 482 304,54 zł, zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszu zapasowego jednostki, zgodnie z art.57 ust.1 pkt 1 Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej oraz statutem jednostki (tabela 3)

Tabela 3. Proponycja podziału zysku za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Kwota
1	2	
1. Nierozliczony wynik lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)		0,00
2. Zysk netto za rok obrotowy		482 304,54
3. Razem zysk do podziału		482 304,54
4. Proponowany podział zysku:		
- pokrycie straty z lat ubiegłych		0,00
- wypłata dywidendy		0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego		482 304,54

- zwiększenie kapitału podstawowego		0,00
- wypłata nagród, premii		0,00
- zasilenie funduszy specjalnych		0,00
- inne		0,00
5. Niepodzielony zysk		0,00

11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na zobowiązania w kwocie 582 314,48 zł. stanowią krótkoterminowe i długoterminowe rezerwy na świadczenia pracownicze tj. odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe, które Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie miał obowiązek utworzyć zgodnie z art.39 ust.2 pkt 2 Ustawy o rachunkowości. Ustawa nakazuje wycenę ww rezerwy, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. W celu wiarygodnego ustalenia wysokości rezerw zastosowano metodę aktuariálną. Dane dotyczące stanów i zmian rezerw w ciągu roku 2024 przedstawia tabela 4:

Tabela 4. Rezerwy na koszty i zobowiązania (w zł.)

Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2024 r.	Zmniejszenia / wykorzystanie rezerw w 2024r.	Zwiększenia rezerw w 2024 r.	Stan na 31.12.2024 r.
1	2	3	4	5=2+3+4
Rezerwy na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, rentowe, nagrody jubileuszowe):				
• krótkoterminowe	289 522,24	208 750,52	50 376,83	131 148,55
• długoterminowe	414 020 51	0,00	37 145,42	451 165,93
R A Z E M	703 542,75	208 750,52	87 522,25	582 314,48

Różnica wynikająca z wartości naliczonych rezerw na świadczenia pracownicze wg. stanu na 31.12.2023r i stanu na 31.12.2024r. na kwotę: 121 228,27 zł., stanowi zmianę stanu produktów i dodatnio wpływa na wynik finansowy jednostki.

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe nie występują w GZOZ Pawłów.

13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

14. Wykaz istniałych pożytych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie występują w GZOZ Pawłów

Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią kwoty rezerw i zostały omówione w pkt.11

Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień 31.12.2024r. nie występują w GZOZ Pawłów

15. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki aktywów nie są wykazywane w więcej niż jedna pozycja bilansu, natomiast składniki pasywów są wykazywane w dwóch pozycjach i dotyczą konta rozliczeń biernych kosztów w podziale na krótkoterminowe i długoterminowe zgodnie z tabelą 4 w pkt.11

16. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wskazanych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Na dzień 31.12.2024 GZOZ w Pawłowie nie ma zobowiązań warunkowych

17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio składa przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

W 2024 roku w GZOZ Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn.zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

18. 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 2021 r. poz. 2439, 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. 924,1358,1488 i 1933).

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie nie jest płatnikiem podatku VAT (ma status zwolniony), zatem w trakcie roku nie było operacji na koncie VAT i stan środków na dzień 31.12.2024r. wynosił 0,00 zł.

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezhylwalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

II. OBJAŚNIENIA DO RACIUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

Przychody jednostki za rok 2024 rok stanowią:

-) przychody ze sprzedaży usług medycznych otrzymane na podstawie kontraktów zawartych ze Świętokrzyskim Oddziałem Wojewódzkim Narodowego Funduszu Zdrowia w Kielcach – kwota: 7 527 295,94 zł.
-) przychody z działalności medycznej – kwota: 6 957,13 zł.
-) przychody z działalności niemedykowej – kwota: 29 025,49 zł.
-) pozostałe przychody operacyjne – kwota: 10 726,73 zł.
-) przychody finansowe – kwota: 151 266,65 zł.
-) wykazana w rachunku zysków i strat pozycja: zmiana stanu produktów (zmniejszenie) w kwocie: 121 228,27zł wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów i stanowi saldo konta 490 „Rozliczenie kosztów”

Sprzedaż usług dotyczy tylko sprzedaży krajowej. Wewnątrzwspólnotowa dostawa oraz eksport nie występują.

Strukturę i dynamikę przychodów osiągniętych w 2024 roku w porównaniu do 2023 roku przedstawia tabela 6:

Tabela 6. Struktura i dynamika przychodów

lp	PRZYCHODY	2024r.	struktura %	2023r.	struktura %	dynamika %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Przychody ze sprzedaży usług NIFZ, w tym:	7 527 295,94	97%	6 848 685,15	97%	110%
-	POZ	6 091 551,75	79%	5 593 856,85	79%	109%
-	Stomatologia	833 563,11	11%	813 733,51	12%	102%
-	Specjalistyka (ginekologia)	320 309,10	4%	223 357,93	3%	143%
-	Rehabilitacja	170 700,56	2%	154 248,03	2%	111%
-	Choroby zakaźne COVID-swiadc	0,00	0%	-920,00	0%	-
-	Choroby zakaźne COVID-szczep.	0,00	0%	508,44	0%	-
-	Profilaktyka 40+	111 171,42	1%	63 900,39	1%	174%
2.	Przychody z działalności medycznej (porady dla nieubezpieczonych, inne)	6 957,13	0%	8 297,75	0%	84%

3.	Przychody z działalności niemedycznej (refaktury medów: wody, środków, kosztów ogrzewania na gminę Pawłów w 2024 roku)	29 025,49	1%	41 526,76	1%	70%
4.	Pozostałe przychody operacyjne (refundacja wzm. PUP, odpisy w wys. amort. ST z dotacji, inne)	10 726,73	0%	18 081,87	0%	59%
5.	Przychody finansowe (odsetki na rachunku bankowym)	151 266,65	2%	149 605,82	2%	101%
	Ogółem przychody	7 725 271,94	100%	7 066 197,35	100%	109%

Przychody GZOOZ Pawłów w 2024 roku wzrosły w porównaniu do ubiegłego roku o kwotę 659 074,59zł, co stanowi 9%. W strukturze przychodów podobnie jak w ubiegłym roku 97 % stanowią przychody ze sprzedaży usług medycznych dla NFZ, jednak ogólna suma jaką GZOOZ otrzymał od NFZ była o 10% wyższa niż w ubiegłym roku. We wszystkich zakresach działalności medycznej finansowanej przez NFZ, tj. POZ, stomatologii, ginekologii, rehabilitacji oraz profilaktyce 40+ zanotowano wzrost przychodów od 2 do 74%. Przychody z działalności medycznej nie finansowanej przez NFZ i z działalności niemedycznej oraz pozostałe przychody operacyjne zanotowały spadek w porównaniu do ubiegłego roku, natomiast przychody finansowe w postaci odsetek od środków pieniężnych na rachunku bankowym utrzymują się na podobnym poziomie.

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.

Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego, zatem wysokość poszczególnych kosztów rodzajowych została przedstawiona w sprawozdaniu.

Koszty ogółem wynoszą 7 364 195,67 zł i zostały poniesione na bieżącą działalność statutową jednostki, w tym:

-) koszty działalności operacyjnej – kwota: 7 363 484,27 zł.
-) pozostałe koszty operacyjne – kwota: 711,40 zł.

Strukturę i dynamikę kosztów przedstawia tabela 7:

Tabela 7. Struktura i dynamika kosztów

Lp.	KOSZTY	2024r.	struktura %	2023r.	struktura %	dynamika %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Koszty rodzajowe, w tym:	7 363 484,27	100%	6 753 783,76	100%	109%
-	amortyzacja	31 289,81	0%	46 099,40	1%	68%
-	zużycie materiałów i energii	282 040,37	4%	290 163,97	4%	97%
-	usługi obce	944 782,00	13%	697 038,50	10%	136%
-	podatki i opłaty	562,50	0%	40,00	0%	1406%
-	wynagrodzenia	5 160 260,64	70%	4 855 572,20	72%	106%
-	składki ZUS i inne świadczenia prac.	888 129,80	12%	808 125,05	12%	110%
-	pozostałe koszty rodzajowe	56 419,15	1%	56 744,64	1%	99%
2.	Pozostałe koszty operacyjne	711,40	0%	584,33	0%	122%
3.	Koszty finansowe	0,00	0%	517,00	0%	-
	Ogółem koszty	7 364 195,67	100%	6 754 885,09	100%	109%

Koszty, podobnie jak przychody wzrosły w stosunku do poprzedniego roku. Kwota wzrostu wynosi 609 310,58zł, co stanowi 9%. Koszty amortyzacji, zużycia materiałów oraz pozostałe koszty rodzajowe były niższe niż w ubiegłym roku, w pozostałych grupach zanotowano wzrost. W strukturze kosztów, poszczególne grupy kosztów rodzajowych utrzymują się na podobnym poziomie procentowym co w ubiegłym roku.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2024 roku w GZOOZ Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W 2024 roku w GZOOZ Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

5. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zamiechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zamiechania w roku następnym

W 2024 roku w GZOOZ Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

GZOOZ Pawłów prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o CIT. Przepis ten przewiduje zwolnienie z podatku dochodów podatników, których celem statutowym jest wskazana w ustawie działalność. Zwolnienie dotyczy jednak tylko tej części dochodów, która jest przeznaczona i wydatkowana na cele statutowe, natomiast opodatkować należy dochód równoważny wydatkom nie związanym z celem statutowym.

GZOOZ Pawłów w 2024 roku nie ponosił wydatków nie przeznaczonych na cel statutowy. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym brutto za 2024 rok zawiera tabela 8.

Tabela 8. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto za 2024 rok

Wyszczególnienie	Wartość łączna
1	2
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	482 304,54
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-208 750,52
- rozwiązanie zmniejszenie rezerwy na zobowiązania, które nie stanowiły KUP (art.12 ust.1 pkt 5a)	-208 750,52
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	27 749,31
- nadwykonania „uznaniowe” za 2023 rok uznane przez NFZ, wyfakturowane i zapłacone w 2024 roku (art.12 ust.3e) i korekty za 2023 podatkowo ujmowane kasowo w 2024	27 749,31
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	87 522,25
- aktualizacja zwiększenie rezerwy na świadczenia emerytalne pracowników (art.16 ust.1 pkt.27)	87 522,25
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-388 825,58
- przychody podatkowe niezaliczane do przychodów księgowych – wartość otrzymanych nieodpłatnie lub częściowo odpłatnie rzeczy, praw i innych świadczeń (art.12 ust.1 pkt.2)	51 081,49
- dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 4)	-439 907,07
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

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

W 2024 roku w GZOZ. Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

W 2024 roku w GZOZ. Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

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

Nakłady poniesione na niefinansowe aktywa trwałe w 2024 roku w GZOZ. Pawłów stanowiły kwotę 104 588zł i są to nakłady na środki trwałe, które nie dotyczą ochrony środowiska. Zakupiono serwer Qnap za kwotę 2488,00zł. Ponadto poniesiono koszty zakupu specjalistycznego wyposażenia gabinetu stomatologicznego w kwocie 102100,00zł obejmujące

unit stomatologiczny z osprzętem, autoklaw, aparat RTG do wykonywania zdjęć cyfrowych zębów, które zostaną przyjęte do użytku po przeniesieniu poradni stomatologicznej z Ambrozowa do nowej lokalizacji w Bostowie.

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

W 2024 roku w GZOZ. Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W 2024 roku w GZOZ. Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

12. Wartość zyskości przekazanej organizacji pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. O przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U.2020 poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

W 2024 roku w GZOZ. Pawłów nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

III. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH - KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Ustęp III nie dotyczy GZOZ. w Pawłowie.

IV. OBJAŚNIENIE STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Ustęp IV nie dotyczy GZOZ. w Pawłowie, ponieważ na podstawie art.45 ust 3 ustawy o rachunkowości nie jest zobowiązany do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

V. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

1. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie zawierano umów nieuwzględnionych w bilansie wpływających na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

2. Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. W sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnych dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Przeciętne zatrudnienie w 2024 roku w GZOZ Pawłów – 37,33 osoby, w przeliczeniu na etaty – 35,96 etatu

Stan zatrudnienia na 31.12.2024r.:

1) Umowy o prace:

39 osób (37,00 etatów)

- dyrektor GZOZ 1 osoba (0,25 etatu)
- lekarze POZ 8 osób (7 etatów)
- lekarze stomatolodzy 2 osoby (2 etaty)
- pielęgniarki środowiskowe 7 osób (7 etatów)
- pielęgniarki szkolne 3 osoby (3 etaty)
- pielęgniarki praktyki 2 osoby (2 etaty)
- położna POZ 1 osoba (1 etat)
- higienistki stomatologiczne 2 osoby (2 etaty)
- pomoc dentystryczna/koordynator 1 osoba (0,5/0,5 etatu)
- mgr rehabilitacji 1 osoba (1 etat)
- pracownicy administracyjni 3 osoby (3 etaty)
- sprzątaczk 6 osób (5,75 etatu)
- palacze 2 osoby (2 etaty)

2) Umowy zlecenia

1 osoba

- ABI/IOD

3) Kontrakty medyczne i pozostałe

5 osób

- lekarz ginekolog 2 osoby
- lekarz radiolog 1 osoba
- lekarz stomatolog 1 osoba
- informatyk 1 osoba

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciąganych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciąganych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy GZOZ Pawłów.

VI. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W sprawozdaniu finansowym nie występują zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

GZOZ Pawłów do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie miał możliwości ująć w nim wszystkich nadwykonań ze stomatologii za 2024 rok, ponieważ złożony przez jednostkę wniosek o zapłatę za nadwykonania jest w trakcie procedowania przez Świętokrzyski Oddział NFZ w Kielcach. Obecnie podpisano pierwszą część ugody, tj. UGODE1-BL, dotyczącą rozliczenia kosztów za świadczenia opieki zdrowotnej w umowie nr.13-STM07-17-00052-013 na kwotę 89 754,98 zł i te wartości zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. W trakcie procedowania jest ugoda 13-STM07-17-00052-013-UGODA2-BL.2 na kwotę 11 424,61zł za świadczenia oznaczone finansowaniem z Funduszu Medycznego. Pozostałe nadwykonania za świadczenia ogólnostomatologiczne, w przypadku zapłaty przez NFZ w 100%, są wielkością istotną i wynoszą ok. 87 490,76 zł. Wskazane wyżej kwoty wpłynęłyby na zwiększenie przychodów oraz wyniku finansowego jednostki za 2024 rok.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przybliżony i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Wprowadzone w 2024 roku zmiany polityki rachunkowości nie dotyczyły metod wyceny, ani nie miały istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

4. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy GZOZ Pawłów.

VII. INFORMACJE O POWIĄZANIACH KAPITAŁOWYCH

Ustęp VII nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

VIII. W PRZYPADKU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES, W CIĄGU KTOREGO NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK.

Ustęp VIII nie dotyczy GZOZ w Pawłowie.

IX. W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE, ORAZ WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA KOREKTY Z TYM ZWIĄZANE; INFORMACJA POWINNA ZAWIERAĆ RÓWNIEŻ OPIS PODEJMOWANYCH BĄDŹ PLANOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU ELIMINACJĘ NIEPEWNOŚCI.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

X. INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGLYBY W ISTOTNY SPOŚÓB WPLYNĄĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI.

W informacji dodatkowej zostały podane wszystkie istotne informacje uszczegółowiające wybrane pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz noty podatkowej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Pawłowie w ciągu co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

Ewa Lasek

Sporządził

Krzysztof Charemski

Dyrektor Zakładu

Ewa Katarzyna Lasek

Krzysztof Charemski

UPP - Urzędowe Poświadczenie Przedłożenia

Identyfikator Poświadczenia: ePUAP-UPP156063487

Adresat dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa adresata dokumentu: URZĄD GMINY W PAWŁOWIE

Identyfikator adresata: 4217ghhqcw

Rodzaj identyfikatora adresata: ePUAP-ID

Nadawca dokumentu, którego dotyczy poświadczenie

Nazwa nadawcy: GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W PAWŁOWIE

Identyfikator nadawcy: gzozp

Rodzaj identyfikatora nadawcy: ePUAP-ID

Dane poświadczenia

Data doręczenia: 2025-03-31T09:28:44.223

Data wytworzenia poświadczenia: 2025-03-31T09:28:44.223

Identyfikator dokumentu, którego dotyczy poświadczenie: DOK219037633

Dane uzupełniające (opcjonalne)

Rodzaj informacji uzupełniającej: Źródło

Wartość informacji uzupełniającej: Poświadczenie wystawione przez platformę ePUAP

Rodzaj informacji uzupełniającej: Identyfikator ePUAP dokumentu

Wartość informacji uzupełniającej: 219037633

Rodzaj informacji uzupełniającej: Informacja

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1 k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, pisma powiązane z przedłożonym dokumentem będą przesyłane za pomocą środków komunikacji elektronicznej.

Rodzaj informacji uzupełniającej: Pouczenie

Wartość informacji uzupełniającej: Zgodnie z art. 39¹ par. 1d k.p.a., w związku z art. 158 ust. 1 ustawy o doręczeniach elektronicznych, istnieje możliwość rezygnacji z doręczania pism za pomocą środków komunikacji elektronicznej.**Dane dotyczące podpisu**

Poświadczenie zostało podpisane - aby je zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Lista podpisanych elementów (referencji):

referencja ID-dcc0a9de6897d36d074b73254ec61088 :

referencja ID-29223f608ddaccad6cce533dd632183e :

SPRAWOZDANIE%20FINANSOWE%20GZOZ%20PAW%C5%81%C3%93W%20ZA%202024%20ROK.xml

referencja : #xades-id-9f84983300a7c9ca5e0f4a2ae73ff8c4