

Informacja dodatkowa

**Do sprawozdania finansowego Samodzielny Publiczny Zakład
Opieki Zdrowotnej Gminny Ośrodek Zdrowia w Koźminku
za rok 2024.**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**1. Nazwa i siedziba podmiotu, przedmiot działalności, organ prowadzący
rejestr, forma prawna:**

SP ZOZ Gminny Ośrodek Zdrowia z siedzibą w Koźminku, ul. Kopernika 10

Jednostka wpisana jest do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej Województwa
Wielkopolskiego pod numerem księgi 000000015820.

Przedmiotem działalności jednostki jest świadczenie usług medycznych w formie
zakładu opieki zdrowotnej.

Jednostka prowadzi działalność gospodarczą.

2. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

**4. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, gdyż jednostka je
sporządzająca nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.**

**5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania
działalności gospodarczej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych
miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na
istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę
działalności.**

6. Niniejsze sprawozdanie nie zawiera takich elementów jak: połączenie, nabycie, łączenie udziałów, gdyż tego typu zjawiska w roku 2024 i w poprzednich latach nie wystąpiły.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Występujące w jednostce aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

a) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową amortyzacji

Środki trwałe o wartości do 10.000 zł umarza się w 100 % w momencie oddania do użytkowania.

b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia.

c) Należności i udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

d) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg cen nabycia,

e) Zobowiązania - kwocie wymagającej zapłaty,

f) Kapitały i fundusze własne oraz inne aktywa i pasywa (np. środki pieniężne w wartości nominalnej).

8. Prowadzenie księgowości jednostki powierzono w dniu 12.03.2015r. Biuru Rachunkowemu Ex – Lege Ewa Juszczyk, NIP 618-100-19-85 z siedzibą w Kaliszu, ul. Widok 35

9. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą komputera programem finansowo- księgowym kaliskiej firmy "DGCS". Licencja na użytkowanie w \ w programu jest własnością Biura Rachunkowego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Wartość gruntów użytkowanych.

Jednostka nie posiada gruntów własnych..

2. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie wystąpiły.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Wynik finansowy oraz propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

1. Wynik finansowy:

Przychody netto ze sprzedaży	4.690.807,33
Koszty działalności operacyjnej:	4.897.628,18
materiały	292.673,00
energia	33.014,43
usługi obce	1.605.707,99
podatki i opłaty	9.244,39
wynagrodzenia	2.496.295,22
świadczenia na rzecz pracowników	399.862,65
amortyzacja	44.136,69
pozostałe koszty	16.693,81
Zysk(strata) ze sprzedaży	-206.820,85
Pozostałe przychody operacyjne	4.712,52
Pozostałe koszty operacyjne	12,92
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-202.121,25

Przychody finansowe	3.684,86
Koszty finansowe	6.709,20
Zysk z działalności gospodarczej	-205.145,59
Podatek dochodowy	0,00
Zysk netto	-205.145,59

5. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Odpisy aktualizacyjne nie wystąpiły.

Występujące w jednostce należności są to należności krótkoterminowe.

Stan tych należności na początek 2024 roku wynosił 339.656,01zł, natomiast na koniec roku 2024 351.816,62zł.

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

W jednostce występują tylko zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku 2024 110.509,92 wynosił 130.010,46zł natomiast na koniec roku 2024 95.430,64zł.

7. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W aktywach bilansu wystąpiły krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na kwotę łączną 28.418,77zł.

W pasywach bilansu nie wystąpiły inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania zabezpieczone na majątku firmy nie wystąpiły.

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

10. Środki pieniężne:

Stan środków pieniężnych łącznie z tzw. innymi aktywami finansowymi (lokatami) wynosił na początek roku 2024 608.548,33zł natomiast na koniec roku 2024 wynosił 407.100,97zł.

Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ogółem	4.690.807,33
usługi medyczne NFZ	4.206.389,29
usługi medyczne indywidualne	445.179,00
najem	39.239,04
dokumentacja medyczna	0
usługi transportowe	0

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonano w/w odpisów.

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

W okresie bilansowym nie wystąpiła działalność zaniechana.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Jednostka jest przedmiotowo zwolniona z podatku CIT.

6. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, dane o kosztach rodzajowych:

Koszty działalności operacyjnej:	4.897.628,18
materiały	292.673,00
energia	33.014,43
usługi obce	1.605.707,99
podatki i opłaty	9.244,39
wynagrodzenia	2.496.295,22
świadczenia na rzecz pracowników	399.862,65
amortyzacja	44.136,69
pozostałe koszty	16.693,81

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

W/w pozycja w roku 2024 nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W/w tytuły w jednostce nie wystąpiły.

Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie jest obligowana przepisami do sporządzania z przepływów i za rok 2024 go nie sporządziła.

Objaśnienie niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Ilość
lekarze	3
pielęgniarki	7
położne	1
technik analityk	0
rejestratorka medyczna	4
Higienistka, pomoc stomatologiczna	3
obsługa	3
Koordynator POZ	1
RAZEM	24

Wyjaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za rok 2024 nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, gdyż taka konieczność nie zaistniała.

2. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły istotne zdarzenia wymagające uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym za rok 2024.

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

W roku obrotowym 2024 nie dokonywano zmian zasad polityki rachunkowości, takich, które by miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdanie za rok obrotowy.

Dane w sprawozdaniach finansowych za rok 2023 i 2024 nie są porównywalne. W 2024 roku osiągnięto stratę z działalności ośrodka zdrowia.

Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Kierownictwo jednostki nie widzi żadnych zagrożeń dla kontynuacji działalności w roku 2025 i w latach następnych.

Kierownictwo SP ZOZ GOZ w Koźminku nie posiada żadnych informacji, których ujawnienie mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i na wynik finansowy jednostki.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jaszczak
św. kwalif. 14286/99

Kalisz, dnia 2025-02-12

Zatwierdził:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej
KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Koźminku
mgr Magdalena Adamus