

**UCHWAŁA NR LXVII/594/2024  
RADY GMINY WILKOWICE**

z dnia 17 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za 2023 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2023 r. poz. 40 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 1 i ust 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 991 ze zm.) oraz art. 52 ust. 1, art. 53 ust. 1 i 3 i art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.)

**Rada Gminy Wilkowice uchwala, co następuje:**

- § 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2023 Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Sprawozdanie, o którym mowa w §1, składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

*Marcin Kwiatek*  
mgr Marcin Kwiatek

**Bilans standardowy**  
**Sporządzony na dzień: 31-12-2023**

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
<b>AKTYWA</b>	<b>2 062 638,43</b>	<b>1 922 738,65</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 292 835,36</b>	<b>1 282 001,66</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość 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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 292 835,36</b>	<b>1 282 001,66</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>1 292 835,36</b>	<b>1 282 001,66</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 084,00	144 084,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 022 231,96	1 056 412,75
c) urządzenia techniczne i maszyny	126 519,40	81 504,91
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>769 803,07</b>	<b>640 738,99</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>8 165,35</b>	<b>10 279,46</b>

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2023	Wartość na dzień 01-01-2023
<b>PASYWA</b>	<b>2 062 638,43</b>	<b>1 922 738,65</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 716 643,62</b>	<b>1 646 498,70</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 094 742,25</b>	<b>1 094 742,25</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>551 756,45</b>	<b>506 572,84</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>70 144,92</b>	<b>45 183,61</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>345 994,81</b>	<b>276 239,95</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>148 393,07</b>	<b>153 515,23</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	148 393,07	153 515,23
- długoterminowa	148 393,07	153 515,23
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>165 594,64</b>	<b>122 724,72</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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 spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy *	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	8 165,35	10 279,46
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>287 860,23</b>	<b>241 710,75</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- 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
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	287 860,23	241 710,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	287 860,23	241 710,75
- do 12 miesięcy	287 860,23	241 710,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>468 705,23</b>	<b>385 973,45</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	468 705,23	385 973,45
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	468 705,23	385 973,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	468 350,39	385 908,90
- inne środki pieniężne	354,84	64,55
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 072,26</b>	<b>2 773,33</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 062 638,43</b>	<b>1 922 738,65</b>

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	165 594,64	122 724,72
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:	65 866,08	24 565,92
- do 12 miesięcy	65 866,08	24 565,92
- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 217,77	95 860,98
h) z tytułu wynagrodzeń	0,10	0,00
i) inne	2 510,69	2 297,82
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>32 007,10</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	32 007,10	0,00
- długoterminowe	32 007,10	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 062 638,43</b>	<b>1 922 738,65</b>

### Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Oksana Sygut-  
Lasocka  
Data: 2024.03.19 08:41:23 CET

(Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowiecach

Oksana Sygut-Lasocka

Elektronicznie podpisany przez  
Elżbieta Agnieszka Chalecka  
Data: 2024.03.19 09:06:25  
+01'00'

Elżbieta Agnieszka  
Chalecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowiecach

mgr Elżbieta Chalecka



## Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy Za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2023 - 31-12-2023	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 273 316,18</b>	<b>2 994 720,19</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>3 150 570,59</b>	<b>2 882 114,00</b>
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>122 744,59</b>	<b>112 606,19</b>
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 203 740,32</b>	<b>2 975 307,50</b>
<b>I. Amortyzacja</b>	<b>64 431,87</b>	<b>61 608,08</b>
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	<b>144 286,04</b>	<b>111 937,14</b>
<b>III. Usługi obce</b>	<b>600 141,80</b>	<b>483 432,23</b>
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>8 630,00</b>	<b>11 829,50</b>
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>1 930 226,06</b>	<b>1 838 681,72</b>
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>384 049,84</b>	<b>382 612,71</b>
- emerytalne	0,00	0,00
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>31 038,43</b>	<b>26 424,20</b>
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>40 936,48</b>	<b>58 781,92</b>
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>66 574,86</b>	<b>19 412,69</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>145 578,51</b>	<b>71 126,80</b>
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Dotacje	89 410,90	18 850,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	<b>56 167,61</b>	<b>52 276,80</b>
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>144 986,19</b>	<b>44 829,88</b>
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>144 986,19</b>	<b>44 829,88</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>70 167,16</b>	<b>45 709,61</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<b>II. Odsetki, w tym:</b>	<b>0,04</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>22,30</b>	<b>526,00</b>
<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>22,30</b>	<b>526,00</b>
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>70 144,92</b>	<b>45 183,61</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>70 144,92</b>	<b>45 183,61</b>

Podpis jest prawidłowy.

Dokument podpisany przez Oksana Sygut-Lasocka  
Data: 2024.03.19 08:43 CET

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
Oksana Sygut-Lasocka

Elektronicznie podpisany przez  
Elżbieta Agnieszka Chalecka  
Data: 2024.03.19 09:12:26  
+01'00'

Elżbieta Agnieszka  
Chalecka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
mgr Elżbieta Chalecka

**Sprawozdanie finansowe  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
za rok obrotowy 2023  
Informacja dodatkowa**

Stosownie do art. 45 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) oraz Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r., poz. 991 z późn. zm.) Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach przedstawia sprawozdanie finansowe za rok 2023.

**1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.**

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone wg. stanu na dzień 31-12-2023r., obejmujące okres od 01-01-2023r. do 31-12-2023r., składa się z:

- Bilansu,
- rachunku zysków i strat, sporządzonego w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej.

Bilans oraz Rachunek Zysków i Strat przedstawiają dane finansowe za okres bieżący oraz porównywalne dane finansowe za ubiegły rok obrotowy. Informacja dodatkowa zawiera wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023 oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności leczniczej przez Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych w roku obrotowym na podstawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

**2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.**

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej z siedzibą 43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18 jest podmiotem leczniczym - niebędącym przedsiębiorcą - utworzonym przez Gminę Wilkowice i działa w formie Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Samodzielny Gminny ZOZ posiada osobowość prawną, uzyskaną na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej oraz podlega wpisowi do rejestru podmiotów, wykonujących działalność leczniczą, prowadzonego przez Wojewodę Śląskiego.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach działa na podstawie:

- a) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r., poz. 991 z późn. zm.),
- b) Statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej nadanego Uchwałą Nr XXII/167/2012 z dnia 26.06.2012r. przez Radę Gminy Wilkowice (Dziennik Urzędowy Województwa Śląskiego z 9 sierpnia 2012r. poz. 3370 z późn.zm.),
- c) wpisu do Rejestru Podmiotów wykonujących działalność leczniczą, prowadzonym przez Wojewodę Śląskiego - nr księgi rejestrowej 00000013951 o resortowym kodzie terytorialnym 2402102,
- d) wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego - nr KRS 0000088546.

Symbol podstawowej działalności według PKD 2007 – 8621Z.

Przedmiotem działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest udzielanie świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia.

Do podstawowych zadań SGZOZ w Wilkowicach należy udzielanie świadczeń zdrowotnych w rodzaju:

- 1) Ambulatoryjnych świadczeń opieki zdrowotnej obejmujące swym zakresem:
  - a) wykonywanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej, udzielanych osobom ubezpieczonym przez personel lekarski, pielęgniarki środowiskowe oraz położną środowiskową, zgodnie z wykształceniem zawodowym i posiadanymi uprawnieniami;
  - b) udzielanie porad lekarskich w warunkach ambulatoryjnych i domowych, w miejscu zamieszkania lub pobytu osoby potrzebującej pomocy zdrowotnej;
  - c) dokonywanie oceny stanu zdrowia ludności rejonu oraz określenie potrzeb w zakresie ich zaspokajania;
  - d) orzekanie o stanie zdrowia, a tym samym o czasowej niezdolności do pracy;
  - e) prowadzenie nadzoru sanitarnego i zapobiegawczego oraz szerzenie oświaty zdrowotnej, w szczególności poprzez prowadzenie szczepień ochronnych;
- 2) Udzielanie niezbędnej pomocy medycznej osobom w przypadkach klęsk żywiołowych, katastrof oraz innych zdarzeń zagrażających zdrowiu i życiu w skali masowej.
- 3) Promowanie działalności profilaktycznej, oświatowo - zdrowotnej i promocji zdrowia.

Na podstawie Uchwały Nr XLVI/437/2022 Rady Gminy Wilkowice z dnia 28 września 2022r. uchylono z działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zakres, dotyczący wykonywania świadczeń zdrowotnych w zakresie opieki nad uczniami szkół w miejscu nauczania.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi gospodarkę finansową na zasadach określonych w Ustawie z dnia 15 kwietnia 2011r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2023r., poz. 991z późn. zm.), pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. Działalność Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest wykonywana zgodnie z nadanym jednostce statutem. Podstawą gospodarki Samodzielnego Gminnego ZOZ jest plan finansowy, ustalany przez Kierownika SGZOZ i opiniowany przez Radę Społeczną.

### **3. Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach.**

Sprawozdanie finansowe SGZOZ w Wilkowicach zawiera dane finansowe za bieżący okres obrotowy oraz porównywalny okres poprzedni, które zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Samodzielny Gminny ZOZ sporządza rachunek zysków i strat, w sprawozdaniu finansowym wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

### 3.1. Rachunek zysków i strat

#### 3.1.1 Przychody SGZOZ w Wilkowicach.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskuje przychody z tytułu:

- a) udzielania świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych na podstawie zawartej umowy z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:
  - podstawowej opieki zdrowotnej lekarza (POZ),
  - pielęgniarstwa środowiskowo-rodzinnej,
  - położnictwa środowiskowo-rodzinnej,
  - realizacji szczepień ochronnych,
  - budżetu powierzonego diagnostycznego.
- b) udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów nieubezpieczonych, nieuprawnionych do korzystania z świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych,
- c) udzielania świadczeń zdrowotnych nie przysługujących w ramach podstawowej opieki zdrowotnej,
- d) wynajmu pomieszczeń użytkowych SGZOZ w Wilkowicach.

W roku 2023 Samodzielny Gminny ZOZ pozyskał dodatkowe środki finansowe, pochodzące z dotacji Gminy Wilkowice na realizację programu polityki zdrowotnej Gminy Wilkowice pn. „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych na lata 2021-2023 w Gminie Wilkowice”. Ponadto, Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach pozyskał dodatkowe środki pochodzące ze Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia na realizację przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ”.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w roku 2023 uzyskał następujące przychody:

Rodzaj przychodu		2022r.	2023r.
1.	Z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach umowy z NFZ	2.882.114,00	3.150.570,59
2.	Z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów nieubezpieczonych, nieuprawnionych do korzystania z świadczeń zdrowotnych finansowanych ze środków publicznych oraz z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych nie przysługujących w ramach podstawowej opieki zdrowotnej	112.606,19	122.744,59
3.	Z tytułu wynajmu pomieszczeń użytkowych SGZOZ w Wilkowicach	51.466,80	54.933,61
4.	Dotacja Gminy Wilkowice na realizację programu zdrowotnego	18.850,00	870,00
5.	Dotacja ze Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia na realizację przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ”	0,00	88.540,90
6.	Pozostałe przychody	810,00	1.234,04
Łącznie		3.065.846,99	3.418.893,73

3



Zwiększenie przychodu z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach umowy z NFZ w roku sprawozdawczym było spowodowane wzrostem stawki kapitałowej za udzielane świadczenia zdrowotne w rodzaju POZ.

Wzrost wykonywanych badań laboratoryjnych oraz szczepień ochronnych, niefinansowanych w ramach kontraktu z NFZ spowodował wzrost przychodu w pozycji 2 ww. tabeli.

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń w roku sprawozdawczym zwiększyły się w związku z wzrostem opłat (czynsz oraz media) ponoszonych przez najemców za wynajmowane pomieszczenia.

### 3.1.2 Koszty działalności operacyjnej

Na koszty działalności operacyjnej składają się amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe i operacyjne oraz finansowe, które kształtowały się następująco:

Rodzaj kosztu		2022r.	2023r.
1.	Amortyzacja	61.608, 08	64.431,67
2.	Zużycie materiałów i energii	111.937, 14	144.286,04
3.	Koszty usług obcych	483.432, 23	600.141,80
4.	Podatki i opłaty	11.829, 50	8.630,00
5.	Wynagrodzenia	1.838.681, 72	1.930.226,06
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	382.612, 71	384.049,84
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, operacyjne i finansowe.	130.562, 00	216.983,40
<b>Łącznie</b>		<b>3.020.663, 38</b>	<b>3.348.748,81</b>

- 1) Zwiększenie kosztów amortyzacji w roku sprawozdawczym wiązało z nabyciem nowych środków trwałych, m.in. (chłodziarka na odpady medyczne, meble do punktu szczepień, gabinetu zabiegowego i EKG oraz administracji Ośrodka, serwer wraz z oprogramowaniem, licencje do programu komputerowego).
- 2) Zwiększenie zużycia materiałów i energii wynikało głównie z doposażenia Ośrodka Zdrowia w niezbędne materiały medyczne oraz biurowe.
- 3) Na usługi obce składają się m.in.:
  - usługi remontowe,
  - procedury medyczne,
  - konserwacja i naprawa sprzętu,
  - usługi łączności,
  - usługi pocztowe,
  - usługi pralnicze,
  - usługi bankowe,
  - usługi komunalne,
  - pozostałe usługi.

Zwiększenie kosztów usług obcych głównie wynikało ze zwiększenia ilości wykonywanych świadczeń zdrowotnych w zakresie POZ (kontrakty lekarskie), badań laboratoryjnych, badań USG, badań RTG, w następstwie czego nastąpiło zwiększenie kosztu procedur medycznych. Ponadto, w roku 2023 zostały przeprowadzone remonty w pomieszczeniach budynku SGZOZ (m.in. poczekalnia dla dzieci zdrowych, gabinet EKG, gabinet zabiegowy).

- 4) Zwiększenie kosztów wynagrodzenia oraz kosztów na ubezpieczenia społeczne było związane ze zmianami kadrowymi w SGZOZ w Wilkowicach w roku 2023 oraz ze wzrostem wynagrodzenia zasadniczego zatrudnionego personelu Ośrodka Zdrowia, zgodnie

z obowiązującymi przepisami o minimalnym wynagrodzeniu osób zatrudnionych w podmiotach leczniczych.

- 5) Na pozostałe koszty operacyjne składa się m.in.: ubezpieczenia majątkowe oraz OC zakładu, ryczałty samochodowe, wartość sprzedanych szczepionek, koszty przyszłych okresów (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne), a także wydatki w ramach realizacji przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ”, zaliczone do kosztów w dacie zakupu. Realizacja projektu pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ” miała znaczny wpływ na zwiększenie pozostałych kosztów, z kolei pozostałe koszty w tej grupie nie odbiegały w sposób znaczący od wartości w roku poprzednim.

Zestawienie otrzymanych przychodów i poniesionych kosztów przedstawia załączona Tabela Nr 1 – Załącznik nr 1 do Uchwały nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.

### **3.2. Bilans – aktywa i pasywa**

#### **3.2.1 Środki trwałe.**

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach o wartości początkowej 10.000 zł. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych /KST/.

Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku, a także składniki majątku o okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000, 00 zł., są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. Dla grupy składników majątku o okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, lecz o wartości jednostkowej poniżej 10.000, 00 zł. prowadzi się ewidencję pozabilansową - wyposażenie.

Zastosowano w roku 2023 stawki amortyzacyjne jednorazowe dla:

- wartości niematerialnych i prawnych (licencje).

Załącznik: Tabela nr 2

#### **3.2.2 Należności.**

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty. Do krótkoterminowych zalicza się należności głównie od Narodowego Funduszu Zdrowia oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy.

## Załącznik: Tabela nr 3

### 3.2.3 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach rozliczając koszty kieruje się zasadą memoriału, zasadą współmierności przychodów i kosztów oraz zasadą ostrożności, co zapewnia kompletność kosztów w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W roku 2023 wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, które stanowią:

- a) w kwocie 2.948, 53 zł. – koszt prenumeraty specjalistycznej na cele prowadzonej działalności SGZOZ,
- b) w kwocie 932, 46 zł. – koszt aktualizacji mMedica,
- c) w kwocie 484,95 zł. – koszt aktualizacji systemu InsERT,
- d) w kwocie 153,75 zł. – koszt utrzymania strony internetowej oraz kont pocztowych SGZOZ,
- e) w kwocie 552,57 zł. – koszt usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną oraz paliwo gazowe.

### 3.2.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W wyniku zrealizowanego w roku sprawozdawczym przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ” w ramach którego Ośrodek Zdrowia w Wilkowicach zakupił środki trwałe, w roku 2023 wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 32.007, 10 zł., stanowiące zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia, pomniejszonych o amortyzację.

### 3.2.5 Kapitały własne (fundusz).

Kapitały własne (fundusz) ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość majątku Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach określają:

- 1) fundusz założycielski,
- 2) fundusz zakładu.

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2023
Fundusz założycielski	1.094.742,25	0,00	0,00	1.094.742,25
Fundusz Zakładu	506.572,84	45.183,61	0,00	551.756,45

### 3.2.6 Zobowiązania.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty:  
- z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania publiczno-prawne.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły. Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

## Załącznik: Tabela nr 3

### 3.2.7 Rezerwy.

Samodzielny Gminny ZOZ tworzy rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, z tytułu przyszłych świadczeń na rzecz pracowników SGZOZ, takich jak odprawy emerytalne oraz ustawowe nagrody jubileuszowe, wynikających z obowiązujących przepisów prawa. (Ustawa o działalności leczniczej, Kodeks pracy)

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Stan rezerw na 01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie/rozwiązanie	Stan rezerw na 31.12.2023
		153.515,23	+60.000,00	-65.122,16

### 3.2.8 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

### 3.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Przyjęte przez Zakład Opieki Zdrowotnej zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w roku poprzednim.

## 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 4.1. Podstawowe informacje dotyczące pracowników i organów jednostki.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, którego podmiotem tworzącym jest Gmina Wilkowice, jest zarządzany przez Kierownika podmiotu leczniczego, z którym podmiot tworzący nawiązuje stosunek pracy.

Przy Samodzielnym Gminnym ZOZ w Wilkowicach funkcjonuje Rada Społeczna, która jest organem:

- 1) inicjującym i opiniodawczym dla podmiotu tworzącego, a także
- 2) doradczym dla kierownika jednostki.

Zatrudnienie pracowników w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach z podziałem na grupy zawodowe, w tym Kierownik jednostki (Zarząd), kształtowało się jak w tabeli poniżej, uwzględniając dane porównawcze wg. stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego oraz identycznego okresu poprzedniego:

Grupa zawodowa	2022 rok		2023 rok	
	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	4	4,0	3	3,0
Pielęgniarki	4	4,0	5	5,0
Położne	1	0,75	1	0,75
Rejestratorzy medyczne	3	3,0	3	3,0
Obsługa administracyjna, księgowo-finansowa	2	1,75	2	1,75
Sprzątaczk	2	1,5	2	1,5
Zarząd	1	1	1	1
<b>RAZEM</b>	<b>17</b>	<b>16,00</b>	<b>17</b>	<b>16,00</b>

W zakresie stanu zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki podstawowej opieki zdrowotnej na dzień 31.12.2023r. uwzględniono zatrudnienie osoby, której stosunek pracy trwa do dnia 31.12.2023r. Od dnia 01.01.2024r. stan zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki POZ pozostaje na poziomie niezmiennym, tj. zatrudnienie 4 osób (4 etaty).



#### 4.2 Propozycja co do sposobu podziału wyniku za rok obrotowy 2023:

Rok obrotowy 2023 dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej zakończył się wynikiem finansowym dodatnim (zysk) w wysokości **70.144, 92 zł.**

Propozycję Kierownika jednostki co do podziału wyniku finansowego za rok sprawozdawczy przedstawia poniższa tabela.

<b>Przekazanie wyniku w kwocie,</b>	<b>70.144, 92 zł., w tym</b>
a) na zwiększenie funduszu zakładu (m.in. realizacja założeń planu inwestycyjnego w latach następnych)	<b>70.144, 92 zł.</b>
<b>Razem</b>	<b>70.144, 92 zł.</b>

#### 4.3 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto:

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychód z rachunku zysków i strat	<b>3.418.893, 73</b>
II.	Zwiększenia przychodu	<b>+ 42.447,10</b>
	1. Wpływ środków pieniężnych pochodzących ze Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia na realizację przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ”, w części nie zaliczonej do przychodu w roku 2023.	32.007,10
	2. Wpływ środków, pochodzących z dotacji Gminy Wilkowice na realizację programu polityki zdrowotnej Gminy Wilkowice pn. „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych na lata 2021-2023 w Gminie Wilkowice” w części nie zaliczonej do przychodu w roku 2023.	10.440,00
III.	Przychód nie będący przychodem podatkowym	<b>0,00</b>
	1. Amortyzacja	0,00
IV.	Przychód w 2023 r.	<b>3.461.340,83</b>
V.	Koszty z rachunku zysków i strat	<b>3.348.748,81</b>
VI.	Zwiększenia kosztu	<b>+ 65.122,16</b>
	1. Wykorzystanie/rozwiązanie utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze	65.122,16
VII.	Koszty niestanowiące KUP	<b>- 182.547,90</b>
	1. Wydatki pokryte z dotacji Ministerstwa Zdrowia,	83.968,44
	2. Wydatki pokryte z dotacji Gminy Wilkowice,	870,00
	3. Amortyzacja NKUP	37.709,46
	4. Zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze	60.000, 00
VII.	Koszty uzyskania przychodu w 2023 r.	<b>3.231.323,07</b>
IX.	Dochód	<b>230.017,76</b>
X.	Dochody/przychody wolne od podatku	<b>230.017,76</b>
	- w tym dotacje	131.858,00
XI.	Podstawa opodatkowania	<b>0,00</b>

#### 4.4 Porównanie sprawozdania finansowego

<b>I. Przychody:</b>	<b>2022 r.</b>	<b>2023 r.</b>
1. Przychody z działalności	2.994.720,19	3.273.315,18
2. Dotacje	18.850,00	89.410,90
3. Pozostałe przychody	52.276,80	56.167,61
4. Przychody finansowe	0,00	0,04
<b>Razem przychody</b>	<b>3.065.846,99</b>	<b>3.418.893,73</b>
<b>II. Koszty:</b>		
1. Koszty działalności operacyjnej	2.975.307,50	3.203.740,32
2. Pozostałe koszty operacyjne	44.829,88	144.986,19
3. Koszty finansowe	526,00	22,30
<b>Razem koszty</b>	<b>3.020.663,38</b>	<b>3.348.748,81</b>
<b>III. Zysk/strata na działalności operacyjnej</b>	<b>45.183,61</b>	<b>70.144,92</b>
<b>IV. Zysk/strata ogółem:</b>	<b>45.183,61</b>	<b>70.144,92</b>

Wilkowice, dnia 18 marca 2024r.

**Podpis jest prawdziwy**

Dokument podpisany przez  
Oksana Sygult-Lisowska  
Data: 2024.03.19 08:49:47  
CET

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
Oksana Sygult-Lisowska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Agnieszka  
Chalecka  
Data: 2024.03.19  
09:10:03 +01'00'

**Elżbieta  
Agnieszka  
Chalecka**

**KIEROWNIK**  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
mgr Elżbieta Chalecka

9

Samodzielny Gminny Zakład  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
43-365 Wilkowice, ul. Wyzwolenia 18  
tel 33 8171-242 33 8170-832  
tel kom 696 050 760, 696 050 755  
NFZ Nr um 122/100163/01/2024  
NIP 537-21-79-595 REGON 072135149

## Część opisowa

Realizacja od założeń planu finansowego SGZOZ na dzień 31-12-2023 nie odbiega od wielkości zaplanowanych.

Wysokość przychodów operacyjnych wynika głównie z realizacji umowy, zawartej zgodnie z podpisanym kontraktem z Narodowym Funduszem Zdrowia w Katowicach, który uzależniony jest od ilości zadeklarowanych do naszego SGZOZ-u pacjentów.

Koszty działalności operacyjnej wynikają z działalności statutowej SGZOZ w Wilkowicach, a ich realizacja wg. rodzajów kosztów przebiegała zgodnie z planem.

Wykonanie zaplanowanego przychodu na rok 2023 zakończyło się wskaźnikiem realizacji planu na poziomie 100,06%, z kolei wykonanie zaplanowanego kosztu zakończyło się wskaźnikiem na poziomie 98,01 %

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zachowuje płynność finansową.

Wilkowice, dnia 18 marca 2024r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
Oksana Jęgułtasocka

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
  
mgr Elżbieta Chalecka

Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku  
w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego  
Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji  
kultury.

Przychody i koszty

Załącznik nr 1 Do Uchwały Nr XXIX/233/2012 Rady Gminy Wilkowice z dnia 27 grudnia 2012 roku  
w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Gminnego publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej oraz samorządowej instytucji kultury.

Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2013	Plan po zmianach VI.2013	Plan po zmianach IX.2013	Plan po zmianach XII.2013	Realizacja planu wg stanu na dzień 31.12.2013	Wskaźnik realizacji planu
<b>Przychody i koszty</b>							
I.	<b>Przychody operacyjne roku budżetowego</b>	3 233 918,00 zł	3 250 358,00 zł	3 438 888,00 zł	3 416 821,00 zł	3 418 893,73 zł	100,06%
1	Przychody z prowadzonej działalności	2 934 000,00 zł	2 950 000,00 zł	3 133 000,00 zł	3 148 000,00 zł	3 150 570,49 zł	100,08%
2	Dotacje z budżetu państwa	120 348,00 zł	120 348,00 zł	120 348,00 zł	88 921,00 zł	88 340,00 zł	99,57%
3	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	11 310,00 zł	11 310,00 zł	11 310,00 zł	870,00 zł	870,00 zł	100,00%
4	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	168 100,00 zł	168 500,00 zł	174 030,00 zł	179 020,00 zł	178 912,24 zł	99,93%
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00 zł	26 810,00 zł	26 810,00 zł	26 810,00 zł	100,00%
	finansowy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00%
II.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 075 403,00 zł	3 091 803,00 zł	3 306 777,52 zł	3 264 960,32 zł	3 166 936,12 zł	97,00%
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	2 146 383,00 zł	2 194 083,00 zł	2 373 275,00 zł	2 386 348,00 zł	2 294 104,56 zł	96,51%
a	wynagrodzenia	1 710 100,00 zł	1 810 000,00 zł	1 904 000,00 zł	1 854 300,56 zł	1 810 256,05 zł	98,71%
b	składki od wynagrodzeń	436 283,00 zł	384 083,00 zł	469 275,00 zł	532 047,44 zł	483 848,51 zł	90,99%
2	Zakup towarów i usług w tym:	818 550,00 zł	784 450,00 zł	811 250,00 zł	819 410,00 zł	785 164,52 zł	95,83%
a	Materiał	122 480,00 zł	122 480,00 zł	122 480,00 zł	114 000,00 zł	122 766,71 zł	107,99%
b	Energia	60 000,00 zł	68 000,00 zł	74 000,00 zł	68 000,00 zł	62 120,51 zł	91,36%
c	Usługi obce remontowe	27 100,00 zł	27 100,00 zł	27 100,00 zł	20 000,00 zł	20 000,00 zł	92,99%
d	Usługi obce pozostałe w tym:	60 150,00 zł	66 170,00 zł	171 470,00 zł	178 410,00 zł	160 161,08 zł	90,38%
	przebiegi medyczne	50 100,00 zł	51 000,00 zł	161 000,00 zł	165 000,00 zł	131 378,81 zł	80,19%
e	Świadczenia na rzecz pracowników	10 050,00 zł	15 170,00 zł	10 470,00 zł	13 410,00 zł	28 800,00 zł	216,40%
f	Podatki i opłaty	8 780,00 zł	8 780,00 zł	8 780,00 zł	8 630,00 zł	8 630,00 zł	100,00%
g	Amortyzacja	57 000,00 zł	59 000,00 zł	64 572,52 zł	64 572,52 zł	64 431,67 zł	99,78%
6	Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe)	29 450,00 zł	27 000,00 zł	25 400,00 zł	24 500,00 zł	24 534,33 zł	100,14%
III.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	158 555,00 zł	158 555,00 zł	132 110,18 zł	151 860,18 zł	151 790,39 zł	99,96%
IV.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22,30 zł	0,00%
V.	<b>Koszty ogółem (II+III+IV)</b>	3 233 958,00 zł	3 250 358,00 zł	3 438 888,00 zł	3 416 821,00 zł	3 318 748,81 zł	97,14%
VI.	<b>Wynik finansowy (I-V)</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	70 144,92 zł	0,00%
	Wydatki majątkowe:	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	40 000,00 zł	38 525,27 zł	96,31%

Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego (B.O)

385.908,90

Stan środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z)

468350,39

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sztybel

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka



**Zmiana wartości niematerialnych i prawnych  
oraz środków trwałych wg. wartości początkowej**

Wartość początkowa						
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2023	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2023
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>65.559,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2.091,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.650,13</b>
Koszty zakupionych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	65.559,13	0,00	2.091,00	0,00	0,00	67.650,13
<b>II. Środki trwałe</b>	<b>1.765.927,06</b>	<b>0,00</b>	<b>73.174,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.839.101,43</b>
Grunty	144.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle	1.273.638,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273.638,98
w tym: kotłownia	48.699,19	0,00	0,00	0,00	0,00	48.699,19
Maszyny i urz. techniczne zakupione z własnych środków	210.378,34	0,00	12.114,27	0,00	0,00	222.492,61
Aparaty specjalistyczne	8.967,89	0,00	0,00	0,00	0,00	8.967,89
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, zakupione w ramach dotacji „Wdrożenie e-Usług w placówce POZ”	0,00	0,00	36.740,10	0,00	0,00	36.740,10
Pozostałe środki trwałe	128.857,85	0,00	24.320,00	0,00	0,00	153.177,85

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie posiada środków trwałych, które są nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
Oksana Szwedzińska

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
mgr Elżbieta Chalecka

12

**Zobowiązania i należności  
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej  
w Wilkowicach  
wg. stanu na dzień 31.12.2023r.**

**I. ZOBOWIĄZANIA**

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31-12-2023r.	
	Ogółem 165.594, 64 zł.	w tym wymagalne 0,00
1) Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	65.866, 08 zł.	0,00
2) Zobowiązania publiczno-prawne	97.217, 77 zł.	0,00
3) Pozostałe zobowiązania	2.510, 79 zł.	0,00

- 1) zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 65.866, 08 zł – dotyczy niezapłaconych faktur VAT za miesiąc listopad-grudzień 2023, których termin płatności przypada na miesiąc styczeń-luty 2024r.
- 2) zobowiązania publiczno-prawne kwota 97.217, 77 zł , w tym:
  - a) 24.165, 00zł – zaliczka na podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2023r.,
  - b) 1.579, 41 zł. – należny podatek VAT
  - c) 71.473, 36 zł. – składki ZUS
- 3) pozostałe zobowiązania na kwotę 2.510, 79 zł., w tym:
  - a) 2.510, 79 zł – składki do PZU, BIPiP, BIL, WIL, PPK, ryczałt samochodowy.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – 122.724, 72 zł.  
Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – 165.594, 64 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
Oksana Sygnał Lasocka

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
mgr Elżbieta Chalecka

## II. NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31-12-2023r.	
	Ogółem 288.215, 07 zł	w tym wymagalne 8.817, 38 zł
Należności od NFZ	278.858, 63 zł.	0, 00 zł.
Pozostałe należności, z tytułu wynajmu pomieszczeń SGZoz, nadpłaconej faktury, transakcji bezgotówkowych	9.356, 44 zł.	8.817, 38 zł.

### Należności.

- 1) Kwota 278.858, 63 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2023 roku z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz świadczeniobiorców Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.
- 2) Pozostałe należności w kwocie 9.356, 44 zł. są należnościami z tytułu wynajmu pomieszczeń Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, nadpłaconej faktury na rzecz Spółdzielni „Bystrzanka”, transakcji bezgotówkowych (środki pieniężne w drodze, w bilansie B.III.c).

Należności występują jako należności krótkoterminowe.

Stan należności na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – 241. 775, 30 zł.  
Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – 288.215, 07 zł.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
Oksana Sytuł Lasocka

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
mgr Elżbieta Chalecka

## **Sprawozdanie z działalności Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za okres 01.01.2023r. - 31.12.2023r.**

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach działa zgodnie ze swoją działalnością statutową, której celem jest zapewnienie opieki zapobiegawczo-leczniczej dla ludności zamieszkałej stale lub czasowo na obszarze działania ZOZ-u w Wilkowicach, zgodnie z umową zawartą z Narodowym Funduszem Zdrowia Śląski Oddział Wojewódzki w Katowicach.

W roku 2023 podstawową opiekę medyczną nad pacjentami dorosłymi i dziećmi sprawował personel medyczny w ilości 7 lekarzy, w tym 3 lekarzy zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz 4 lekarzy na podstawie umowy cywilnoprawnej. Zatrudniony personel lekarski z pomocą pielęgniarek realizował opiekę medyczną Pacjentom zadeklarowanym do SGZOZ. Liczba Pacjentów zadeklarowanych do lekarzy SGZOZ wg stanu na dzień 31.12.2023r. wynosi 7.442, w tym 708 osób nieubezpieczonych. W stosunku do grudnia 2022r. ilość Pacjentów zadeklarowanych do lekarza POZ zmalała o 185 osób.

W roku 2023 była kontynuowana możliwość świadczenia opieki zdrowotnej na odległość (teleporady). Łącznie wykonano 4.615 teleporad lekarskich dla osób powyżej 18 r.ż. oraz 937 teleporad lekarskich pediatrycznych.

Zabiegi medyczne wykonywały 4 pielęgniarki łącząc funkcje pielęgniarki środowiskowej - rodzinnej z funkcją pielęgniarki w gabinecie zabiegowym. W związku z rotacją kadrową panującą na stanowisku pielęgniarki POZ, przez okres 1 miesiąca (XII.2023r.) zabiegi medyczne wykonywało 5 pielęgniarek. W gabinetach zabiegowych wykonuje się różnego rodzaju świadczenia medyczne: pobieranie krwi do badań diagnostycznych, iniekcje, opatrunki, badania EKG, szczepienia ochronne (obowiązkowe i dodatkowe w ramach usług ponadstandardowych), oznaczenie poziomu glukozy we krwi, pomiary masy ciała, mierzenie ciśnienia krwi itp. Liczba pacjentów zadeklarowanych do pielęgniarek SGZOZ wynosi 7.558 osób, w tym 723 osoby nieubezpieczone. W stosunku do grudnia 2022r. ilość pacjentów zadeklarowanych do pielęgniarki POZ zmalała o 152 osoby.

Położna środowiskowa obejmowała swą opieką populację w ilości 3.928 osób (dziewczynki, dziewczęta, ciężarne, położnice oraz noworodki), w tym 322 osoby nieubezpieczone. W przypadku położnej, również nastąpił spadek ilości zadeklarowanych pacjentów o 92 osoby.

Za rejestrację pacjentów i dokumentację medyczną odpowiadają 3 rejestratorki pracujące od g.7:00 do g.18:00.

Świadczenia lekarzy, pielęgniarek i położnej środowiskowo-rodzinnej są wykonywane od poniedziałku do piątku w godzinach od 8:00 do 18:00 w zakresie zapewniającym kontynuację niezbędnych zabiegów wynikających z procesów leczenia i pielęgnacji nad przewlekłe i obłożnie chorymi.

Zakładem Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach kieruje Kierownik a obsługą administracyjną poradni zajmuje się 2 osobowy zespół (1,75 etatu): główna księgową i referent ds. administracji.



W roku 2023 w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach wykonywane były świadczenia zdrowotne dla pacjentów naszego Ośrodka oraz społeczności lokalnej w zakresie dodatkowych badań:

- badanie narządu wzroku,
- badanie narządu słuchu,
- badania profilaktyczne osteoporozy.

W okresie jesienno-zimowym w Ośrodku Zdrowia została przeprowadzona akcja w zakresie szczepień ochronnych przeciwko grypie.

Podobnie, jak w roku 2022, w okresie sprawozdawczym Ośrodek Zdrowia w Wilkowicach kontynuował realizację programu polityki zdrowotnej Gminy Wilkowice pn. „Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych na lata 2021-2023 w Gminie Wilkowice”.

W 2023 roku wynajmowane były pomieszczenia budynku SGZOZ pod gabinety: gabinet ginekologiczny, gabinet terapii mięśniowo-powięziowej, gabinet świadczeń psychodietetycznych oraz jednostkę Pogotowia Ratunkowego. W Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach świadczy usługi dla mieszkańców Gminy Wilkowice psycholog dziecięcy oraz psycholog dla dorosłych. Tytułem opłat czynszu i opłat za media pobiera się opłaty miesięczne.

Struktura zatrudnienia w Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach wg. stanu na dzień 31.12.2023r. kształtowała się następująco:

Grupa zawodowa	2023 rok	
	W osobach	W przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	3	3,0
Pielęgniarki	5	5,0
Położne	1	0,75
Rejestratorki medyczne	3	3,0
Obsługa administracyjna, księgowo-finansowa	2	1,75
Sprzątaczk	2	1,5
Zarząd	1	1
<b>RAZEM</b>	<b>17</b>	<b>16,00</b>

**Szczegółowe dane statystyczne z działalności SGZOX w Wilkowicach  
przedstawiające ilość deklaracji oraz ilość wykonywanych świadczeń  
zdrowotnych przez zatrudniony personel medyczny  
w okresie 01.01.2023r. – 31.12.2023r.**

Statystyka sprawozdawcza SGZOX Wilkowice		
	2022r.	2023r.
Ilość zdeklarowanych pacjentów ogółem - stan na 1.01.2023	7633	7627
Ilość zdeklarowanych pacjentów ogółem - stan na 31.12.2023	7627	7442
Ilość porad lekarza POZ ogółem	30545	27212
Ilość wizyt domowych	295	221
Ilość teleporad lekarskich	8052	4615
Ilość porad pediatrycznych	5833	3985
Ilość teleporad pediatrycznych	1334	937
Ilość zdeklarowanych pacjentów do pielęgniarki POZ	7710	7558
Ilość usług medycznych wykonanych w gabinecie zabiegowym ogólnym	7179	8265
Ilość szczepień wykonanych ogółem w punkcie szczepień	673	797
Ilość szczepień dzieci wykonanych w punkcie szczepień	b/d	750
Ilość szczepień dorosłych wykonanych w punkcie szczepień	b/d	47
Ilość wizyt domowych zrealizowanych przez pielęgniarki środowiskowe	574	674
Ilość zdeklarowanych pacjentów do położnej POZ	4020	3928
Ilość świadczeń med. zrealizowanych przez położną środowiskową	824	485
Ilość wizyt patronażowych zrealizowanych przez położną środowiskową	154	110
Ilość urodzonych dzieci	58	28
Nieubezpieczeni - zdeklarowania do lekarza	690	708
Nieubezpieczeni - zdeklarowania do pielęgniarki	715	723
Nieubezpieczeni - zdeklarowania do położnej	302	322

Z przedstawionej wyżej statystyki wynika zmniejszenie ilości w większości pozycjach udzielanych świadczeń zdrowotnych w roku 2023, porównując dane za rok 2022. Wykonanie mniejszej ilości świadczeń zdrowotnych jest spowodowane spadkiem ilości zdeklarowanych pacjentów do lekarza POZ, pielęgniarki POZ i położnej POZ. Zmniejszenie ilości deklaracji jest skutkiem ciągłej rotacji pacjentów pomiędzy okolicznymi ośrodkami podstawowej opieki zdrowotnej, a także wynikiem ogólnej sytuacji demograficznej, wskazującej na coroczny wzrost dysproporcji między liczbą osób urodzonych oraz liczbą osób zmarłych, która również ma duży wpływ na panującą tendencję spadkową ilości składanych deklaracji wyboru w Ośrodku Zdrowia w Wilkowicach ogółem.

KIEROWNIK  
Samodzielnego Gminnego Zakładu  
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach  
*Elżbieta Chalecka*  
Elżbieta Chalecka

Elżbieta  
Agnieszka  
Chalecka  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Elżbieta Agnieszka  
Chalecka  
Data: 2024.03.19  
09:11:30 +01'00'

PRZEWODNICZĄCY RĄDY  
*Marcin Kwiatek*  
mgr Marcin Kwiatek  
3

### Uzasadnienie

Zgodnie z art. 121 ustawy o działalności leczniczej nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcą sprawuje podmiot tworzący. W ramach nadzoru podmiot tworzący dokonuje kontroli i oceny działalności podmiotu leczniczego, w tym gospodarki finansowej.

Podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach jest Gmina Wilkowice, która realizuje nadzór poprzez właściwe organy - w tym przypadku, zgodnie z art. 15 ustawy o samorządzie gminnym, rada gminy jest zarówno organem stanowiącym, jak i organem kontrolnym.

Na podstawie art. 53 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego. W myśl art. 3 ust. 1 pkt 7) organ zatwierdzający to organ, który zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem, umową lub na mocy prawa własności jest uprawniony do zatwierdzania sprawozdania finansowego jednostki. Ponieważ przepisy innych ustaw oraz statutu Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach nie stanowią inaczej, rada gminy jest organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego SG ZOZ w Wilkowicach, jako utworzonej przez siebie jednostki organizacyjnej.

W związku z powyższym zachodzi konieczność podjęcia przedmiotowej uchwały.

Podjęcie uchwały nie powoduje skutków finansowych dla budżetu gminy.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
*Marcin Kwiatek*  
mgr Marcin Kwiatek