

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

**w sprawie przyjęcia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach za 2024 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U z 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 799 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:

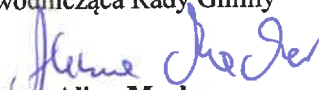
§ 1. Przyjmuje się i zatwierdza sprawozdanie finansowe za rok 2024 Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 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.

Przewodnicząca Rady Gminy


mgr Alina Macher

Bilans standardowy

Sporządzony na dzień: 31-12-2024

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 01-01-2024
AKTYWA	1 987 279,35	2 062 638,43
A. Aktywa trwałe	1 256 611,90	1 292 835,36
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 256 611,90	1 292 835,36
1. Środki trwałe	1 256 611,90	1 292 835,36
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	144 084,00	144 084,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 008 282,07	1 022 231,96
c) urządzenia techniczne i maszyny	104 245,83	126 519,40
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	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	0,00	0,00
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
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
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
- 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	730 667,45	769 803,07

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2024	Wartość na dzień 01-01-2024
PASYWA	1 987 279,35	2 062 638,43
A. Kapitał (fundusz) własny	1 739 919,80	1 716 643,62
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 094 742,25	1 094 742,25
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	621 901,37	551 756,45
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	23 276,18	70 144,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	247 359,55	345 994,81
I. Rezerwy na zobowiązania	64 498,72	148 393,07
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	64 498,72	148 393,07
- długoterminowa	64 498,72	148 393,07
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- 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	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	161 827,64	165 594,64
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

I. Zapasy	11 986,62	8 165,35
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	11 986,62	8 165,35
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	284 799,92	287 860,23
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	284 799,92	287 860,23
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	284 799,92	287 860,23
- do 12 miesięcy	284 799,92	287 860,23
- 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
III. Inwestycje krótkoterminowe	417 278,26	468 705,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	417 278,26	468 705,23
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	417 278,26	468 705,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	417 278,26	468 350,39
- inne środki pieniężne	0,00	354,84
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 602,65	5 072,26
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 987 279,35	2 062 638,43

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	161 827,64	165 594,64
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:	53 214,57	65 866,08
- do 12 miesięcy	53 214,57	65 866,08
- 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	101 858,64	97 217,77
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,10
i) inne	6 754,43	2 510,69
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 033,19	32 007,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 033,19	32 007,10
- długoterminowe	21 033,19	32 007,10
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 987 279,35	2 062 638,43

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Oksana
Sygut-Lasocka
Data: 2025.03.25 11:04:09 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

Elżbieta
Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie podpisany
przez Elżbieta Agnieszka
Chalecka
Data: 2025.03.25 10:58:41
+01'00'

(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

mar Elżbieta Chalecka

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) standardowy

Za okres od 01-01-2024 do 31-12-2024

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2024 - 31-12-2024	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 447 267,83	3 273 315,18
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 326 717,66	3 150 570,59
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
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	120 550,17	122 744,59
B. Koszty działalności operacyjnej	3 515 297,24	3 203 740,32
I. Amortyzacja	59 434,96	64 431,67
II. Zużycie materiałów i energii	144 418,20	144 286,04
III. Usługi obce	690 322,36	600 141,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 983,00	8 630,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 121 811,07	1 930 226,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	421 294,71	384 049,84
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 161,92	31 038,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów	34 871,02	40 936,48
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-68 029,41	69 574,86
D. Pozostałe przychody operacyjne	129 866,01	145 578,51
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	89 410,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	129 866,01	56 167,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	38 691,48	144 986,19
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	38 691,48	144 986,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	23 145,12	70 167,18
G. Przychody finansowe	138,03	0,04
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
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
II. Odsetki, w tym:	138,01	0,04
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,02	0,00
H. Koszty finansowe	6,97	22,30
I. Odsetki, w tym:	6,97	22,30
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	23 276,18	70 144,92
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 276,18	70 144,92

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Oksana Sygut-Lasocka
Data: 2025.03.25 11:05 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

Elżbieta Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie podpisany przez
Elżbieta Agnieszka Chalecka
Data: 2025.03.25 10:59:21
+01'00'

(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 2024

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 2024.

1. Zakres przedmiotowy sprawozdania finansowego.

Poniższe sprawozdanie finansowe sporządzone wg. stanu na dzień 31-12-2024r., obejmujące okres od 01-01-2024r. do 31-12-2024r., 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 2024 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.

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 2024r., poz. 799 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 000000013951 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 2024r., poz. 799 z 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 SGZOO 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 SGZOO w Wilkowicach.

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach w roku 2024 uzyskał następujące przychody:

Rodzaj przychodu		2023r.	2024r.
1.	Z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych na rzecz pacjentów ubezpieczonych w ramach umowy z NFZ	3.150.570,59	3.326.717,66
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	122.744,59	120.550,17
3.	Z tytułu wynajmu pomieszczeń użytkowych SGZOO w Wilkowicach	54.933,61	52.696,51
4.	Dotacja Gminy Wilkowice na realizację programu zdrowotnego	870,00	0,00
5.	Dotacja ze Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia na realizację przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ”	88.540,90	0,00
6.	Odszkodowanie w związku z zalaniem/powódź	0,00	65.234,03
7.	Pozostałe przychody operacyjne, finansowe	1.234,04	12.073,50
Łącznie		3.418.893,73	3.577.271,87

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.

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

Przychody z tytułu wynajmu pomieszczeń w roku sprawozdawczym zmniejszyły się wskutek zaistniałych okoliczności siły wyższej – sytuacja powodziowa z dnia 15.09.2024r. W miesiącu wrześniu 2024r. z ww. przyczyn nastąpiło zalanie wynajmowanych pomieszczeń użytkowych, znajdujących się w suterenie Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach, które uległy całkowitemu wyłączeniu z użytkowania, ze względu na konieczność pełnego ich osuszenia i wykonania generalnego remontu.

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		2023r.	2024r.
1.	Amortyzacja	64.431,67	59.434,96
2.	Zużycie materiałów i energii	144.286,04	144.418,20
3.	Koszty usług obcych	600.141,80	690.322,36
4.	Podatki i opłaty	8.630,00	8.983,00
5.	Wynagrodzenia	1.930.226,06	2.121.811,07
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384.049,84	421.294,71
7.	Pozostałe koszty rodzajowe, operacyjne i finansowe.	216.983,40	107.731,39
Łącznie		3.348.748,81	3.553.995,69

- 1) Zmniejszenie kosztów amortyzacji w roku sprawozdawczym wiązało z zamortyzowaniem niektórych środków trwałych.
- 2) Zużycie materiałów i energii w roku 2024 utrzymało się na porównywalnym poziomie, jak w roku 2023.
- 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 w głównej mierze wynikało z zwiększenia kosztu na usługi medyczne. Na wzrost kosztu miało wpływ m.in. udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie POZ w ramach zawartych lekarskich umów kontraktowych, wzrost cen jednostkowych na badania USG, RTG oraz badania laboratoryjne. Oprócz tego, w roku 2024 zostały przeprowadzone remonty w niektórych częściach zalanych pomieszczeń budynku SGZOZ.

- 4) Zwiększenie kosztów wynagrodzenia oraz kosztów na ubezpieczenia społeczne było związane ze zmianami kadrowymi w SGZOZ w Wilkowicach w roku 2024 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). Większa wartość pozostałych kosztów operacyjnych w roku 2023 niż w roku 2024 wynikała z realizacji przedsięwzięcia pn. „Wdrożenie e-usług w Placówce POZ” w roku 2023.

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 2024 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 2024 wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, które stanowią:

- a) w kwocie 1.331,63 zł. – koszt aktualizacji systemu mMedica, mMedica w chmurze
- b) w kwocie 6.087,66 zł. – koszt aktualizacji systemu InsERT, ESET, LEX Ochrona Zdrowia
- c) w kwocie 190,01 zł. – koszt utrzymania strony internetowej oraz kont pocztowych SGZOZ,
- d) w kwocie 3.767,74 zł. – koszt usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną, paliwo gazowe oraz ścieki.

Ponadto, wykazana kwota rozliczeń międzyokresowych w bilansie zawiera również kwotę VAT naliczonego w wysokości 5.225,61 zł., podlegającą zwrotowi.

3.2.4 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W roku 2024 wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 21.033,19 zł., stanowiące zakupy środków trwałych sfinansowanych z dotacji Skarbu Państwa - Ministerstwa Zdrowia, pomniejszonych o dotychczasową 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 01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2024
Fundusz założycielski	1.094.742,25	0,00	0,00	1.094.742,25
Fundusz Zakładu	551.756,45	70.144,92	0,00	621.901,37

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 01.01.2024	Zwiększenia	Wykorzystanie/rozwiązanie	Stan rezerw na 31.12.2024
	148.393,07	+38.500,00	-122.394,35	64.498,72

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	2023 rok		2024 rok	
	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty	w osobach	w przeliczeniu na pełne etaty
Lekarze	3	3,0	3	2,86
Pielęgniarki	5	5,0	4	3,75
Położne	1	0,75	1	0,75
Rejestratorki medyczne	3	3,0	3	3,0
Administracja i księgowość, w tym zastępca kierownika ds. medycznych	2	1,75	3	2,14
Personel sprzątający	2	1,5	2	1,5
Zarząd	1	1	1	1
RAZEM	17	16,00	17	15,00

4.2 Propozycja co do sposobu podziału wyniku za rok obrotowy 2024:

Rok obrotowy 2024 dla Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej zakończył się wynikiem finansowym dodatnim (zysk) w wysokości **23.276,18 zł.**

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

Przekazanie wyniku w kwocie,	23.276,18 zł., w tym
a) na zwiększenie funduszu zakładu (m.in. realizacja założeń planu inwestycyjnego w latach następnych)	23.276,18 zł.
Razem	23.276,18 zł.

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	3.577.271, 87
II.	Zwiększenia przychodu	0, 00
III.	Przychód nie będący przychodem podatkowym	- 10.973, 91
	1. Amortyzacja	10.973,91
IV.	Przychód w 2024 r.	3.566.297, 96
V.	Koszty z rachunku zysków i strat	3.553.995, 69
VI.	Zwiększenia kosztu	+ 122.394, 35
	1. Wykorzystanie/rozwiązanie utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze	122.394, 35
VII.	Koszty niestanowiące KUP	- 73.222, 23
	1. Amortyzacja NKUP	34.722, 23
	2. Zwiększenia rezerwy na świadczenia pracownicze	38.500, 00
VII.	Koszty uzyskania przychodu w 2024 r.	3.603.167, 81
IX.	Dochód/Strata	- 36.869, 85
X.	Dochody/przychody wolne od podatku	0, 00
	- w tym dotacje	0, 00
XI.	Podstawa opodatkowania	0, 00

4.4 Porównanie sprawozdania finansowego

I. Przychody:	2023 r.	2024 r.
1. Przychody z działalności	3.273.315,18	3.447.267,83
2. Dotacje	89.410,90	0,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	56.167,61	129.866,01
4. Przychody finansowe	0,04	138,03
Razem przychody	3.418.893,73	3.577.271,87
II. Koszty:		
1. Koszty działalności operacyjnej	3.203.740,32	3.515.297,24
2. Pozostałe koszty operacyjne	144.986,19	38.691,48
3. Koszty finansowe	22,30	6,97
Razem koszty	3.348.748,81	3.553.995,69
II. Zysk/strata z działalności SGZOZ:	70.144,92	23.276,18
IV. Podatek dochodowy:	0,00	0,00
V. Zysk/strata ogółem:	70.144,92	23.276,18

Wilkowice, dnia 21 marca 2025r.

Część opisowa

Realizacja od założeń planu finansowego SGZOK na dzień 31-12-2024 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 SGZOK-u pacjentów.

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

Wykonanie zaplanowanego przychodu na rok 2024 zakończyło się wskaźnikiem realizacji planu na poziomie 100,01%, z kolei wykonanie zaplanowanego kosztu zakończyło się wskaźnikiem na poziomie 99,36 %

Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach zachowuje płynność finansową.

Wilkowice, dnia 21 marca 2025r.

Elżbieta
Agnieszka
Chalecka

Elektronicznie
podpisany przez
Elżbieta Agnieszka
Chalecka
Data: 2025.03.25
11:00:23 +01'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Oksana Sęgiut-Lasocka
Data: 2025.03.25 11:05:12
CET

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sęgiut-Lasocka

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.

Przychody i koszty						
Lp	Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Plan po zmianach VI.2014	Plan po zmianach IX.2014	Plan po zmianach XII.2014	Realizacja planu wg stanu na dzień 31.12.2014r.
I.	Przychody operacyjne roku budżetowego	3 482 601,88 zł	3 493 723,74 zł	3 517 493,74 zł	3 576 866,06 zł	3 577 271,87 zł
1	Przychody z prowadzonej działalności	3 312 000,00 zł	3 312 000,00 zł	3 370 000,00 zł	3 321 000,00 zł	3 325 717,66 zł
a	Dotacje z budżetu państwa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b	Dotacje z budżetów jednostek samorządu terytorialnego	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4	Pozostałe przychody operacyjne w tym:	170 600,88 zł	181 723,74 zł	187 493,74 zł	252 866,06 zł	250 554,21 zł
	z wynajmu lokali mieszkalnych	26 800,00 zł	26 800,00 zł	26 800,00 zł	26 800,00 zł	26 800,00 zł
	finansowe	0,00 zł	119,86 zł	119,86 zł	119,86 zł	119,86 zł
II.	Koszty działalności operacyjnej	3 442 277,88 zł	3 453 397,74 zł	3 477 167,74 zł	3 529 287,06 zł	3 506 887,24 zł
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w tym:	2 319 259,00 zł	2 319 259,00 zł	2 319 259,00 zł	2 500 500,00 zł	2 495 867,02 zł
a	wynagrodzenia	2 118 331,00 zł	2 118 331,00 zł	2 118 331,00 zł	2 320 500,00 zł	2 321 811,07 zł
b	składki od wynagrodzeń	200 928,00 zł	200 928,00 zł	200 928,00 zł	180 000,00 zł	174 056,95 zł
2	Zakup towarów i usług w tym:	770 780,00 zł	770 849,86 zł	810 405,86 zł	887 018,18 zł	869 611,58 zł
a	Materiały	118 100,00 zł	118 100,00 zł	118 100,00 zł	112 800,00 zł	109 131,12 zł
b	Energia	70 000,00 zł	70 000,00 zł	67 000,00 zł	67 000,00 zł	70 146,14 zł
c	Ubezpieczenia	26 800,00 zł	26 800,00 zł	26 100,00 zł	26 701,18 zł	28 167,28 zł
d	Usługi i inne pozostałe w tym:	615 880,00 zł	585 949,86 zł	619 205,86 zł	653 217,00 zł	651 650,08 zł
	specjalistyczne	452 900,00 zł	473 700,86 zł	491 000,86 zł	528 235,00 zł	525 200,34 zł
3	Świadczenia na rzecz pracowników	16 216,00 zł	16 216,00 zł	50 960,00 zł	47 406,00 zł	47 278,75 zł
4	Podatki i opłaty	9 219,00 zł	9 219,00 zł	8 969,00 zł	8 983,00 zł	8 983,00 zł
5	Amortyzacja	59 473,88 zł	59 473,88 zł	60 073,88 zł	59 437,88 zł	59 431,96 zł
6	Pozostałe koszty (ryczałty samochodowe)	27 800,00 zł	27 800,00 zł	27 000,00 zł	26 000,00 zł	25 719,92 zł
III.	Pozostałe koszty operacyjne	40 326,00 zł	40 326,00 zł	40 326,00 zł	47 781,00 zł	47 101,18 zł
IV.	Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	6,97 zł
V.	Koszty ogółem (II+III+IV)	3 482 601,88 zł	3 493 723,74 zł	3 517 493,74 zł	3 576 866,06 zł	3 574 995,69 zł
VI.	Wynik finansowy (I-V)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	22 276,18 zł
	Wydatki majątkowe	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 000,00 zł	25 011,50 zł

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

468.350.39

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

417.278.26

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

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

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

Wartość początkowa						
Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego 01-01-2024	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 31-12-2024
1	2	3	4	5	6	7
I. Wartości niematerialne i prawne	67.650,13	0,00	1.045,50	0,00	0,00	68.695,63
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	67.650,13	0,00	1.045,50	0,00	0,00	68.695,63
II. Środki trwałe	1.839.101,43	0,00	22.166,00	0,00	0,00	1.861.267,43
Grunty	144.084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.084,00
Budynki i budowle	1.273.638,98	0,00	22.166,00	0,00	0,00	1.295.804,98
w tym: kotłownia	48.699,15	0,00	0,00	0,00	0,00	48.699,15
Maszyny i urz. techniczne zakupione z własnych środków	222.492,61	0,00	0,00	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-Uslug w placówce POZ”	36.740,10	0,00	0,00	0,00	0,00	36.740,10
Pozostałe środki trwałe	153.177,85	0,00	0,00	0,00	0,00	153.177,85

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

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygul-Lasocka

**Zobowiązania i należności
Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej
w Wilkowicach
wg. stanu na dzień 31.12.2024r.**

I. ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Zobowiązania na dzień 31-12-2024r.	
	Ogółem 161.827,64 zł.	w tym wymagalne: 0,00 zł.
1) Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	53.214,57 zł.	0,00 zł.
2) Zobowiązania publiczno-prawne	101.858,64 zł.	0,00 zł.
3) Pozostałe zobowiązania	6.754,43 zł.	0,00 zł.

- 1) zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 53.214,57 zł. – dotyczy niezapłaconych faktur VAT za miesiąc grudzień 2024r., których termin płatności przypada na miesiąc styczeń-marzec 2025r.
- 2) zobowiązania publiczno-prawne kwota 101.858, 64 zł , w tym:
 - a) 34.480, 00 zł. – zaliczka na podatek od wynagrodzeń za m-c grudzień 2024r.,
 - b) 67.378, 64 zł. – składki ZUS od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2024r.
- 3) pozostałe zobowiązania na kwotę 6.754, 43 zł., w tym:
 - a) 6.754, 43 zł – składki do PZU, BIPiP, BIL, WIL, PPK, ryczałty samochodowe.

Zobowiązania występują jako zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – 165.594, 64 zł.
Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – 161.827, 64 zł.

II. NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	Należności na dzień 31-12-2024r.	
	Ogółem 284.799, 92 zł	w tym wymagalne 2.585, 44 zł
Należności od NFZ	282.018, 09 zł.	0, 00 zł.
Pozostałe należności, z tytułu wynajmu pomieszczeń SGZOK, rozliczeń kasjerów SGZOK	2.781, 83 zł.	2.585, 44 zł.

Należności.

- 1) Kwota 282.018,09 zł jest to należność od Narodowego Funduszu Zdrowia za miesiąc grudzień 2024 roku z tytułu wykonanych świadczeń zdrowotnych na rzecz świadczeniobiorców Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.
- 2) Pozostałe należności w kwocie 2.781,83 zł. są należnościami z tytułu rozliczeń kasjerów SGZOK oraz wynajmu pomieszczeń Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach.

Należności występują jako należności krótkoterminowe.

Stan należności na początek okresu sprawozdawczego (B.O) – 288.215, 07 zł.
Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego (B.Z) – 284.799, 92 zł.

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sykut-Lasocka

Sprawozdanie z działalności

Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

za okres 01.01.2024r. - 31.12.2024r.

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 2024 podstawową opiekę medyczną nad pacjentami dorosłymi i dziećmi sprawował personel medyczny w ilości 9 lekarzy, w tym 3 lekarzy zatrudnionych na podstawie umowy o pracę oraz 6 lekarzy na podstawie umowy cywilnoprawnej. Zatrudniony personel lekarski z pomocą pielęgniarek realizował opiekę medyczną Pacjentom zdeklarowanym do SGZOZ. Liczba Pacjentów zdeklarowanych do lekarzy SGZOZ wg stanu na dzień 31.12.2024r. wynosi 7.336, w tym 727 osób nieubezpieczonych. W stosunku do grudnia 2023r. ilość Pacjentów zdeklarowanych do lekarza POZ zmalała o 106 osób.

W roku 2024 była kontynuowana możliwość świadczenia opieki zdrowotnej na odległość (teleporady). Łącznie wykonano 4.373 teleporad lekarskich dla osób powyżej 18 r.ż. oraz 505 teleporad lekarskich pediatrycznych.

Zabiegi medyczne wykonywały 4 pielęgniarki łącząc funkcje pielęgniarki środowiskowej - rodzinnej z funkcją pielęgniarki w gabinecie zabiegowym. 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 zdeklarowanych do pielęgniarek SGZOZ wynosi 7.428 osób, w tym 742 osoby nieubezpieczone. W stosunku do grudnia 2023r. ilość pacjentów zdeklarowanych do pielęgniarki POZ również zmalała o 130 osoby.

Położna środowiskowa obejmowała swą opieką populację w ilości 3.888 osób (dziewczynki, dziewczęta, ciężarne, położnice oraz noworodki), w tym 338 osób nieubezpieczonych. W przypadku położnej, również nastąpił kolejny spadek ilości zdeklarowanych pacjentów o 40 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 SGZOZ.

Do administracji poradni należy 3 osobowy zespół: z-ca kierownika ds. medycznych, główna księgowa i referent ds. administracji.

W roku 2024 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,

- badania profilaktyczne osteoporozy.

W 2024 roku wynajmowane były pomieszczenia budynku SGZOK 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.

Szczegółowe dane statystyczne z działalności SGZOK w Wilkowicach przedstawiające ilość deklaracji oraz ilość wykonywanych świadczeń zdrowotnych przez zatrudniony personel medyczny w okresie 01.01.2024r. – 31.12.2024r.

Statystyka sprawozdawcza SGZOK Wilkowice	2023r	2024r.
Ilość zadeklarowanych pacjentów ogółem - stan na 1.I.202X	7627	7442
Ilość zadeklarowanych pacjentów ogółem - stan na 31.12.202X	7442	7336
Ilość porad lekarza POZ ogółem	27212	17534
Ilość wizyt domowych	221	263
Ilość teleporad lekarskich	4615	4373
Ilość porad pediatrycznych	3985	3440
Ilość teleporad pediatrycznych	937	505
Ilość zadeklarowanych pacjentów do pielęgniarki POZ wg. stanu na dzień 31.12.	7558	7428
Ilość usług medycznych wykonanych w gabinecie zabiegowym ogólnym	8265	7376
Ilość szczepień wykonanych ogółem w punkcie szczepień	797	584
Ilość szczepień dzieci wykonanych w punkcie szczepień	750	541
Ilość szczepień dorosłych wykonanych w punkcie szczepień	47	202
Ilość wizyt domowych zrealizowanych przez pielęgniarki środowiskowe	674	767
Ilość zadeklarowanych pacjentów do położnej POZ wg. stanu na dzień 31.12.	3928	3888
Ilość świadczeń med. zrealizowanych przez położną środowiskową	485	573
Ilość wizyt patronażowych zrealizowanych przez położną środowiskową	110	147
Ilość urodzonych dzieci	28	66
Ilość zgonów ogółem	x	94
Ilość złożonych deklaracji, z wyłączeniem deklaracji urodzonych dzieci	x	10
Ilość wycofanych deklaracji, z wyłączeniem zgonów	x	88
Nieubezpieczeni – zadeklarowania do lekarza wg. stanu na dzień 31.12.	708	727
Nieubezpieczeni – zadeklarowania do pielęgniarki wg. stanu na dzień 31.12.	723	742
Nieubezpieczeni – zadeklarowania do położnej wg. stanu na dzień 31.12.	322	338

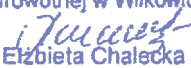
Z przedstawionej wyżej statystyki wynika zmniejszenie ilości w większości pozycji udzielanych świadczeń zdrowotnych w roku 2024, porównując dane za rok 2023. Wykonanie mniejszej ilości świadczeń zdrowotnych jest spowodowane brakiem zasobów kadrowych wśród lekarskiego personelu medycznego poradni. Celem zapewnienia ciągłości i dostępności do świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej w Samodzielnym Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach oprócz 3 lekarzy na etat (1 lekarz pediatra oraz 2 lekarzy internistów) są również zatrudniani lekarze na podstawie kontraktów lekarskich. Niestety, lekarskie umowy cywilnoprawne zapewniają udzielanie świadczeń zdrowotnych dla pacjentów w głównej mierze tylko w pojedyncze dni, bądź godziny tygodnia. Tym samym, ograniczona dostępność do lekarza kontraktowego zmniejsza ilość udzielanych porad lekarskich a także wyklucza możliwość wyboru lekarza kontraktowego na składanej deklaracji przez pacjenta.

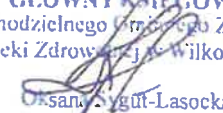
Większa ilość personelu kontraktowego niezapewniającego dostępności lekarskiej w każdy dzień tygodnia, porównując z ilością stałego lekarskiego personelu medycznego w SGZOZ, który zapewnia opiekę lekarską od poniedziałku do piątku, ma znaczący wpływ na rotację pacjentów pomiędzy okolicznymi ośrodkami podstawowej opieki zdrowotnej. Oprócz tego, na panującą tendencję spadkową ilości składanych deklaracji wyboru w Ośrodku Zdrowia w Wilkowicach ma wpływ ogólna sytuacja demograficzna, wskazująca na coroczną dysproporcję pomiędzy ilością osób urodzonych oraz ilością osób zmarłych.

Elżbieta Agnieszka Chalecka
Elektronicznie podpisany przez Elżbieta Agnieszka Chalecka
Data: 2025.03.25 10:57:46 +01'00'

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Oksana Sygút-Lasocka
Data: 2025.03.25 11:04:25 CET

KIEROWNIK
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

mgr Elżbieta Chalecka

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej w Wilkowicach

Oksana Sygút-Lasocka

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 jednostkę 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.

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY

mgr Alina Macher