

Projekt

z dnia 24 czerwca 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XX. .2025
RADY GMINY GOLUB-DOBRZYŃ**

z dnia 26 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej we Wrockach za 2024 rok**

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

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wrockach za 2024 rok, na które składa się:

- 1) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 538 729,49 zł, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały;
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 r. wykazujący zysk netto w wysokości 13 106,10 zł, stanowiący załącznik nr 2 do uchwały;
- 3) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2024 rok, stanowiąca załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Golub-Dobrzyń.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Golub-Dobrzyń

Artur Kaszyński

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wyżej wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wyżej wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2023 r. poz. 295 i poz. 1598; z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863

BILANS

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

jednostki budżetowej i
samorządowego zakładu
budżetowego

z dnia 26 czerwca 2025 r.

Skierowano do: Nr dz.

Numer identyfikacyjny REGON
871527572sporządzony
na dzień 31-12-2024 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	495269,78	469055,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	495269,78	469055,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-26214,66	13106,10
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-26214,66	13106,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56470,43	56568,27
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	56470,43	56568,27
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17401,05	14077,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3375	3699
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13464,50	14452,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	22229,88	24339,46
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	79505,15	118561,48			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	79505,15	118561,48			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	446020,40	420168,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach	446020,40	420168,01			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	525525,55	538729,49	Suma pasywów	525525,55	538729,49

Anita Jurkiewicz

(główny księgowy)

2025-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Przybyszewska

(kierownik jednostki)

Kierownik
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wrocławiu

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki
Zdrowotnej we Wrocławach

Wrocław 86a

871527572

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
JEDNOSTKI
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

sporządzony na
31.12.2024

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XX. .2025
Rady Gminy Golub-Dobrzyń
z dnia 26 czerwca 2025 r.

wpłynięto
dnia 2025 -03- 31
podpis
Skierowano do: Nr dz.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	933826,06	995465,11
Przychody netto ze sprzedaży produktów	933826,06	995465,11
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej	973342,47	995510,23
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	60577,79	43938,38
Usługi obce	376427,36	353373,14
Podatki i opłaty	725,00	811,00
Wynagrodzenia	436646,60	488915,50
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	92418,25	101698,36
Pozostałe koszty rodzajowe	6547,47	6773,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-39516,41	-45,12
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-39516,41	-45,12
Przychody finansowe	0,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	13301,75	13151,22
Inne	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26214,66	13106,10
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26214,66	13106,10

Anita Jurkiewicz

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Anita Jurkiewicz

2025-03-31

rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Przybyszewska

kierownik jednostki
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wrocławiu
Elżbieta Przybyszewska

INFORMACJA DODATKOWA

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

z dnia 26 czerwca 2025 r.

Numerowano do: Nr dz.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej we Wrockach
1.1	nazwę jednostki
	Wrocki 86a
1.2	siedzibę jednostki
	Wrocki 86a, 87-400 Golub-Dobrzyń
1.3	adres jednostki
	Wykonywanie świadczeń zdrowotnych
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2024 – 31.12.2024
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Nie dotyczy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariancie porównawczym. Wynik Finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Nie dotyczy
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Nie dotyczy
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Nie dotyczy
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5.564,00
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	Nie dotyczy
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....Anita Jurkiewicz.....
(główny księgowy)

.....2025.03.31.....
(rok, miesiąc, dzień)

Elżbieta Przybyszewska
(kierownik jednostki)
Kierownik
Samodzielnego Publicznego
Urzędu Pracy Zatrudniającego we Wrocławiu
Elżbieta Przybyszewska

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. W przypadku gdy podmiotem tworzącym sp zoz jest gmina, organem zatwierdzającym sprawozdanie jest rada gminy.

Roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej we Wrocławach.