

**UCHWAŁA NR X/62/25
RADY GMINY BUKOWIEC**

z dnia 25 marca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki
Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2024 rok**

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 i art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572, poz. 1907 i poz. 1940), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, poz. 295 oraz z 2024 r. poz. 619, poz. 1685 i poz. 1863) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2024 r. Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu z siedzibą przy ul. Dr Fl. Ceynowy 18A w Bukowcu składające się z:

- 1) bilansu zamykającego się na dzień 31 grudnia 2024 r. po stronie aktywów i pasywów kwotą 792.055,78 zł (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt dwa tysiące pięćdziesiąt pięć złotych 78/100);
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 9.437,76 zł (słownie: dziewięć tysięcy czterysta trzydzieści siedem złotych 76/100);
- 3) zestawienia zmian w funduszu jednostki;
- 4) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2024 roku.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bukowiec.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Czesław Wszolek

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe SP ZOZ podlega zatwierdzeniu przez organ, który utworzył Zakład.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej - Gminna Przychodnia w Bukowcu za 2024 rok uznaje się za zasadne.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Czesław Wszolek

Dnia 12. 03. 2025

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2024 zał.
podpis jednostka obliczeniowa: zł.....

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023			rok bieżący 31-12-2024	rok poprzedni 31-12-2023
A	Aktywa trwale	56 262,54	47 486,94	A	Kapitał (fundusz) własny	757 259,57	747 821,81
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	747 821,81	702 371,17
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	56 262,54	47 486,94	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	56 262,54	47 486,94		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	56 262,54	47 486,94		- na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	9 437,76	45 450,64
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 796,21	52 264,82
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	30 971,21	45 739,82
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	30 784,71	45 569,55
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 784,71	45 569,55
					– do 12 miesięcy	30 784,71	45 569,55
B	Aktywa obrotowe	735 793,24	752 599,69		– powyżej 12 miesięcy		
I	Zapasy	1 610,00	6 518,75				
1	Materiały	1 610,00	6 518,75	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	220 328,08	221 634,20	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	220 328,08	221 634,20	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	186,50	170,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	220 328,08	221 634,20	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	220 328,08	221 634,20	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		

e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		- powyżej 12 miesięcy		
	- do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	- powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	186,50	170,27
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	i)	inne		
	- do 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
	- powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 825,00	6 525,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 825,00	6 525,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				- długoterminowe	1 125,00	3 825,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	513 855,16	524 446,74		- krótkoterminowe	2 700,00	2 700,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	513 855,16	524 446,74				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	- udziały lub akcje						
	- inne papiery wartościowe						
	- udzielone pożyczki						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	513 855,16	524 446,74				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	513 855,16	524 446,74				
	- inne środki pieniężne						
	- inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	792 055,78	800 086,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	792 055,78	800 086,63

12. 03. 2025

Główny Księgowy

Elżbieta Bukowska

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A
Elżbieta Bukowska

Informacja dodatkowa

do Bilansu SP ZOZ Gminnej Przychodni w Bukowcu na dzień 31.12.2024r.

W roku obrotowym Gminna Przychodnia nie dokonała zmian metod wyceny Aktywów i Pasywów, oraz Przychodów i Kosztów. Wszelkie zdarzenia dotyczące roku obrotowego są ujęte w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat. Nie występują zaległości z lat ubiegłych.

Umorzenie majątku trwałego w roku obrotowym wynosiło 14 924,40 zł.

Aktywa obrotowe to należności oraz środki pieniężne w banku.

Kapitał własny zwiększył się o 9 437,76 zł.

Gminna Przychodnia nie tworzyła żadnych funduszy zapasowych i rezerwowych.

Na dzień 31.12.2024r. Gminna Przychodnia posiadała zobowiązania, które mieściły się w terminie płatności.

Gminna Przychodnia osiągnęła przychody ze sprzedaży usług medycznych badań laboratoryjnych, EKG i lekarskich, wykonanie ksero dokumentacji medycznej oraz czynszu za mieszkania, dzierżawę gabinetu stomatologicznego oraz odsetki bankowe.

Gminna Przychodnia ponosiła koszty z tytułu zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzenia, ubezpieczenia społecznego i innych świadczeń, amortyzacji i pozostałych kosztów.

Gminna Przychodnia w Bukowcu w 2024 roku dokonała wydatków inwestycyjnych na kwotę 23 700,00 zł.

W zeznaniu podatkowym CIT-8 za 2024r. koszty zostały pomniejszone o amortyzację tj. 14 924,40 zł która nie stanowi kosztów uzyskania przychodu.

Bukowiec dnia 12.03.2025r.

Sporządziła: Elżbieta Łukowska

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A
Elżbieta Łukowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2024- 31-12-2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2023	2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.509.732,65	2.467.151,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2.509.732,65	2.467.151,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	2.485.844,91	2.465.636,99
I	Amortyzacja	13.358,06	14.924,40
II	Zużycie materiałów i energii	135.514,66	111.350,88
III	Usługi obce	214.331,55	196.541,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	10.821,35	12.306,95
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1.849.212,30	1.844.009,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	248.877,96	274.781,11
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13.729,03	11.722,56
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	23.887,74	1.514,23
D	Pozostałe przychody operacyjne	17.922,00	3.557,79
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	13.475,00	
III	Inne przychody operacyjne	4.447,00	3.557,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	376,51
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		376,51
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	41.809,74	4.695,51
G	Przychody finansowe	3.640,90	4.742,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	3.640,90	4.742,25
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	45.450,64	9.437,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)	45.450,64	9.437,76
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	45.450,64	9.437,76

Sporządzono dnia 12.03.2025r.

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

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

Dyrektor SP ZOZ
Gminnej Przychodni
86-122 Bukowiec, ul. Dr Fl. Ceynowy 18A

Elżbieta Bukowska

(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)

Elżbieta Bukowska

<p>Nazwa i adres jednostki Sprawozdawczej</p> <p>SP ZOZ Gminna Przychodnia 86-122 Bukowiec ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A</p>	<p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej GMINNA PRZYCHODNIA W BUKOWCU 86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18 A tel. 52 33 17 524 Regon 092348645-00028 NIP 559-16-97-543</p> <p style="text-align: center;">Sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.</p>	Adresat	
<p>Numer identyfikacyjny Regon092348645</p>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	604 593,31	702 371,17	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	97 777,86	45 450,64	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	97 777,86	45 450,64	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Dotacje i środki na inwestycje			
1.4. Aktualizacja środków trwałych			
1.5. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje			
1.6. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki			
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Pokrycie amortyzacji			
2.6. Aktualizacja środków trwałych			
2.7. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji			
2.8. Inne zmniejszenia			
3. Wynik netto	45 450,64	9 437,76	
a) zysk netto	45 450,64	9 437,76	
b) strata netto			
c) odpisy z zysku			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	702 371,17	747 821,81	
III. Fundusz jednostki, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty) i nadwyżki środków obrotowych	747 821,81	757 259,57	

Bukowiec, 12-03-2025 r.

Sporządziła ; Elżbieta Łukowska

Główny Księgowy

Elżbieta Łukowska

(główny księgowy)

2025-03-12

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor SP ZOZ
Gminna Przychodnia
86-122 Bukowiec, ul. Dr. Fl. Ceynowy 18A

... Elżbieta Łukowska

(kierownik jednostki)