

**UCHWAŁA NR XIII/63/25
RADY GMINY W DOBRONIU**

z dnia 29 maja 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego
Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2024 r.**

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, poz. 1572, poz. 1907, poz. 1940), 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, poz. 295, 1598 z 2024 r. poz. 619, poz. 1685, poz. 1863), Rada Gminy w Dobroniu **uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Dobroniu za 2024 rok, w brzmieniu stanowiącym załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Gminy w Dobroniu

Janusz Szerffel

Samodzielny Publiczny
Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu
95-082 Dobroń, ul. Sienkiewicza 60
tel. 43 67 72 692
REGON 473266190, NIP 7311904368
BDO: 000029435

980/03/28
URZĄD GMINY w DOBRONIU
Sekretariat
Wpłynęło dn. 28. MAR. 2025
Ref. J. Mudo
mos

Załącznik do uchwały Nr XIII/63/25
Rady Gminy w Dobroniu
z dnia 29 maja 2025 r.
ul. 11 Listopada
95-082 Dobroń

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowa informacja za 2024 r.

Samodzielny Publiczny Gminny Ośrodek Zdrowia w Dobroniu zwany dalej Ośrodkiem z siedzibą przy ul. Sienkiewicza 60, 95-082 Dobroń, zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000221288 oraz wpisany do księgi rejestrowej pod numerem 000000005547 prowadzi działalność od 2005 r. Organ, który utworzył Ośrodek – Gmina Dobroń.

Cel działania i zadania Ośrodka:

- Głównym celem Ośrodka jest podejmowanie działań na rzecz ochrony oraz poprawy stanu zdrowia ludności poprzez organizowanie i prowadzenie działalności leczniczej, profilaktycznej oraz stałe podnoszenie jakości usług, a także propagowanie zachowań prozdrowotnych i przestrzeganie praw pacjenta zawartych w obowiązujących przepisach.
- Zadaniem Ośrodka jest udzielanie ambulatoryjnych świadczeń zdrowotnych.

Czas działania Ośrodka jest nieoznaczony.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym 2024 wyniósł 9 osób.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w zakresie usług podstawowej opieki zdrowotnej i zabiegów fizjoterapeutycznych i obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

- **Stosowane metody wyceny.**
- Rzeczowy majątek trwały, amortyzowany metodą liniową.
- Należności i zobowiązania nie obejmują odsetek za zwłokę. Wykazuje się je według wartości nominalnej wynikającej z faktur.
- Pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
- Przychody ze sprzedaży obejmują należne i uzyskane kwoty ze sprzedaży.
- Ośrodek prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.
- **Szczegółowy zakres grup rodzajowych:**

1. Środki trwałe

Lp.		2024 r.
1	Wartość środków trwałych według stanu 01.01	10030,01
2	Zmniejszenie wartości – likwidacja	-
3	Zakup (darowizna) środków trwałych	-
4	Umorzenie środków trwałych	2040,00
5	Wartość netto środków trwałych	7990,01

2. Zapasy

Ośrodek dokonuje zakupów materiałów tylko i wyłącznie na bieżące potrzeby.

3. Należności krótkoterminowe

OGÓŁEM	2024 r.
	217393,96
Narodowy Fundusz Zdrowia	217393,96

4. Zobowiązania krótkoterminowe

OGÓŁEM	2024 r.
	190157,38
Z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych	11372,00
Z tytułu ubezpieczeń	54389,64
Z tytułu dostaw i usług (do 12 m-cy)	27500,48
Z tytułu wynagrodzeń	92597,91
Pozostałe	4297,35

Do dnia sporządzenia bilansu zobowiązania m.in. z tytułu podatków, ubezpieczeń, wynagrodzeń zostały uregulowane.

5. Stan środków pieniężnych

- rachunki bankowe	2130173,87
- kasa	742,63

III. Ustalenie wyniku finansowego.

• Przychody

OGÓŁEM	2024 r.
	2717501,14
Sprzedaż usług	2641528,54
Pozostałe przychody operacyjne	2000,00
Przychody finansowe	73972,6

• Koszty

OGÓŁEM	2024 r.
	2397227,99
Koszty według rodzaju	2397227,99

Wynik finansowy – zysk – 320273,15**Propozycja podziału zysku: zysk przeznaczyć na cele statutowe.**

Koszty według rodzaju:	2397227,99
Amortyzacja	2040,00
Zużycie materiałów i energii	62120,47
• zakup recept, materiałów biurowych i druków	2716,24
• zakup leków, sprzętu jednorazowego użytku	17512,45
• zakup energii elektrycznej, paliwa gazowego	21204,53
• pozostałe materiały	20687,25
Usługi obce	324580,00
• usługi medyczne obce (badania laboratoryjne, RTG, USG, konsultacje)	304911,44
• usługi pocztowo- telekomunikacyjne	1932,29
• pozostałe usługi	17736,27
Podatki i opłaty	2336,11
• opłaty bankowe	225,00
• pozostałe podatki i opłaty	2111,11
Wynagrodzenia	1636564,23
• wynagrodzenia osobowe	1575430,23
• wynagrodzenia – umowy zlecenia	61134,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	338096,50
• ubezpieczenie społeczne, FP	309833,24
• ZFŚS	21754,26
• pozostałe świadczenia	6509,00
Pozostałe koszty	31490,68
• ryczałt samochodowy	29215,68
• pozostałe koszty	2275,00

Sporządzono: Dobroń, dnia 28.03.2025 r.

STARSZA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

K I E R O W N I K
SP GOZ w Dobroniu

lek. med. Tomasz Ciesielski

(kierownik jednostki)

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa:z!

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 trwałe	7 990,01	10 030,01	A	Kapitał (fundusz) własny	2 168 948,09	1 848 674,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	899 385,20	899 385,20
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	949 289,74	745 690,98
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 trwałe	7 990,01	10 030,01	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	7 990,01	10 030,01		– 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	7 990,01	10 030,01		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe						
2	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	320 273,15	203 598,76
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	190 157,38	169 997,74
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	190 157,38	169 997,74
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	2 351 115,46	2 008 642,67		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			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	217 393,96	202 735,82	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	189 581,19	169 425,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			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:	27 500,48	24 966,99
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	27 500,48	24 966,99

a)	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	65 761,64	58 202,41
3	Należności od pozostałych jednostek	217 393,96	202 735,82	h)	z tytułu wynagrodzeń	92 597,91	82 854,56
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	217 393,96	202 735,82	i)	inne	3 721,16	3 401,85
	– do 12 miesięcy	217 393,96	202 735,82	4	Fundusze specjalne	576,19	571,93
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 130 916,50	1 803 631,85		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 130 916,50	1 803 631,85				
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	2 130 916,50	1 803 631,85				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 130 916,50	1 803 631,85				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 805,00	2 275,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	2 359 105,47	2 018 672,68		PASYWA razem (suma poz. A i B)	2 359 105,47	2 018 672,68

28.03.2025

STARSZA KSIĘGOWA

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

lek.med. Tomasz Ciesielski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 641 528,54	2 412 336,64
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 641 528,54	2 412 336,64
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	2 397 227,99	2 250 687,89
I	Amortyzacja	2 040,00	6 068,71
II	Zużycie materiałów i energii	62 120,47	70 169,19
III	Usługi obce	324 580,00	287 266,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 336,11	2 094,51
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 636 564,23	1 543 150,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	338 096,50	310 266,40
	– emerytalne	157 275,09	145 683,83
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	31 490,68	31 672,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	244 300,55	161 648,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00	2 200,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	2 000,00	2 200,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	246 300,55	163 848,75
G	Przychody finansowe	73 972,60	39 750,01
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	73 972,60	39 750,01
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe		
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	320 273,15	203 598,76
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	320 273,15	203 598,76

STARSZA KSIĘGOWA

KIEROWNIK
SP GOZ w Dobroniu

28.03.2025

mgr Agnieszka Kopycka-Kubka

lek.med. Tomasz Ciesielski