

**UCHWAŁA NR XVII/88/2025
RADY GMINY BOROWIE**

z dnia 23 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego
Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu za 2024 rok**

Na podstawie art.18 ust.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2024r. poz. 1465) w związku z art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023r. poz.120) w związku z art. 51 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (tj. Dz.U. z 2025r. poz.450)**Rada Gminy Borowie uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borowie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Jarosław Świątek

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej		BILANS		Adresat GMINA BOROWIE	
Numer identyfikacyjny REGON 711639246		jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 635,00	8 296,75	A. Fundusz	2 804 587,52	3 081 186,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 453 381,61	2 804 587,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 635,00	8 296,75	II. Wynik finansowy netto	351 205,91	276 599,04
1. Środki trwałe	8 635,00	8 296,75	1. Zysk netto (+)	351 205,91	276 599,04
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1 Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkownaie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 327,04	8 296,75	III. Odpisy z wyniku finansowego nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	307,96	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C. Państwowe Fundusze celowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00		0,00	0,00

III. Należności długoterminowe	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 589,36	28 493,18
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	24 589,36	28 493,18
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 003,44	27 906,87
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,72	1,11
B. Aktywa obrotowe	2 820 541,88	3 101 382,99	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	585,20	585,20
I. Zapasy	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	213 969,10	208 978,12	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	210 231,96	205 779,08	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

4. Pozostałe należności	3 737,14	3 199,04	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 606 276,44	2 892 109,97			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 606 276,44	2 892 109,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	296,34	294,90			
SUMA AKTYWÓW	2 829 176,88	3 109 679,74	SUMA PASYWÓW	2 829 176,88	3 109 679,74

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
(kierownik jednostki)
Lek. Karolina Dąbrowski

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej			GMINA BOROWIE	
Numer identyfikacyjny REGON 711639246			wysłać bez pisma przewodniego	
sporządzony na dzień 31.12.2024r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 129 481,14	2 453 381,61	
1	Zwiększenie funduszu(z tytułu)	323 900,47	351 205,91	
1,1	Zysk bilansowy za rok ubiegły	323 900,47	351 205,91	
1,2	Zrealizowane wydatki budżetowe			
1,3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej			
1,4	Środki na inwestycję			
1,5	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1,6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1,7	Aktywa pieniężne od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1,8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1,9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1,1	Inne zwiększenia			
2	Zmniejszenia funduszu jednostki(z tytułu)	0,00	0,00	
2,1	Strata za rok ubiegły			
2,2	Zrealizowane dochody budżetowe			
2,3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2,4	Dotacje i środki na inwestycje			
2,5	Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2,6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2,7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2,8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2,9	Inne zmniejszenia			
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (poz.I+II-III)	2 453 381,61	2 804 587,52	
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	351 205,91	276 599,04	
1	zysk netto	351 205,91	276 599,04	
2	strata netto (-)	0,00	0,00	
3	nadwyżka środków obrotowych			
V.	Fundusz (poz. II+,-III)	2 804 587,52	3 081 186,56	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

(główny księgowy)

2025-03-25

(rok, miesiąc,dzień)

KIEROWNIK
 Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 Lek. Edward Dąbrowski
 (kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat:	
Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej				GMINA BOROWIE	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2024r.			
711639246				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec	
				roku poprzedniego	roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności			2 511 779,44	2 590 269,66
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			2 511 779,44	2 590 269,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -wartość dodania, zmniejszenie -wartość ujemna)				
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
B.	Koszty działalności operacyjnej			2 274 163,65	2 424 718,21
I.	Amortyzacja			33 290,60	338,25
II.	Zużycie materiałów i energii			146 125,94	119 974,01
III.	Usługi obce			550 506,27	658 390,40
IV.	Podatki i opłaty			2 709,00	3 082,00
V.	Wynagrodzenia			1 309 645,81	1 382 718,89
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			209 109,25	237 496,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			22 776,78	22 718,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
C.	Zysk (strata)z działalności podstawowej (A-B)			237 615,79	165 551,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne			0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
II.	Dotacje			0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne			0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne			0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej(C+D-E)			237 615,79	165 551,45
G.	Przychody finansowe			113 590,12	111 047,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II.	Odsetki			113 590,12	111 047,59
III.	Inne			0,00	0,00
H.	Koszty finansowe			0,00	0,00
I.	Odsetki			0,00	0,00
II.	Inne			0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto(F+G-H)			351 205,91	276 599,04
J.	Podatek dochodowy			0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)			0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto(I-J-K)			351 205,91	276 599,04

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Karolina Gromada

2025-03-25

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
(kierownik jednostki)
Lekarz Ewa Dąbrowski

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2024

I. Ogólne informacje

1. Nazwa i adres jednostki:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu
ul. Garwolińska 9
08-412 Borowie

2. Rejestr zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Borowiu został utworzony w dniu 31 maja 1999r. na mocy uchwały Nr X/76/99 Rady Gminy w Borowiu. Zakład swoją działalnością obejmuje teren gminy Borowie oraz innych gmin.

Posiada numer NIP: 826-18-19-341 i numer REGON: 711639246.

3. Organizacja zakładu opieki zdrowotnej:

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej działa na podstawie statutu nadanego przez Radę Gminy Borowie Uchwałą Nr XVIII/92/2012 z dnia 18 czerwca 2012r.

4. Prezentacja sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2024r

Przyjęty przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 miesięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

5. Porównywanie danych:

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2024 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2023.

6. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania w trybie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

II. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości.

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz Zarządzeniem Kierownika Nr 2/2013 z dnia 2.01.2013r. regulującego zasady gospodarki finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 składa się z:
 - a) Bilansu,
 - b) Rachunku zysków i strat,
 - c) Zestawienia zmian w funduszu
 - d) Informacji dodatkowej.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

1. Środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, czyli wyrażona w wartości netto oraz zmniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł umarza się jednorazowo poprzez wpisanie w koszty przyjęcia do użytkowania.
3. Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.
4. Należności w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
5. Zapasy w wartości wynikającej z ewidencji.
6. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, które wycenia się w wartości godzinowej.
7. Rozliczenia międzyokresowe przyjmują się w wysokości rzeczywiście poniesionych kosztów i innych pozycji pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
9. Fundusze(kapitały) własne do bilansu przyjmuje się wartości nominalne.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Bilans:

Bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu za rok 2024 zamyka się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 3 109 679,74 zł.

Na poszczególne pozycje bilansu składają się:

- **aktywa trwałe**, stanowiące:

- wartość netto rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 8 296,75 zł (wynikającą z wartości brutto w wysokości 657 960,26 zł oraz z dotychczasowego umorzenia w wysokości 649 663,51 zł),

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

L. p.	Wyszczególnienie	Rodzaj danych	B.O. na dz. 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2024
1	Budynki i budowle	wartość.	14 535,08			14 535,08
		umorzenie	6 208,04			6 208,04
2	Maszyny i urządzenia	wartość.	26 076			26 076
		umorzenie	8 119,11	338,25	879	7 578,36
3	Narzędzia	wartość.	359 415,76			359 415,76
		umorzenie	359 446,05			359 446,05
4	Razem	wartość.	400 026,84			400 026,84
		umorzenie	373 773,20	338,25	879	373 232,45
5	Pozostałe środki trwałe i WNiP	wartość.	257 933,42			257 933,42
		umorzenie	275 552,06		879	276431,06

- **aktywa obrotowe**, stanowiące:

- należności krótkoterminowe w kwocie 208978,12 zł (są to należności z tytułu dostaw i usług – 205 779,08 zł należności od NFZ oraz 3 199,04 zł pozostałe należności).

- **krótkoterminowe aktywa finansowe**, stanowiące:

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 2 892 109,97zł.

- **Rozliczenia międzyokresowe – 294,90zł.**

- **pasywa**, stanowiące:

- fundusz w wysokości 3 081 186,56 zł (fundusz jednostki podwyższony o zysk z roku 2024),

L.p.	Wyszczególnienie	B.O. na dz. 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. na dz. 31.12.2024
1	Fundusz jednostki	2 804 587,52	276 599,04	0	3 081 186,56
2	Razem	2 804 587,52	276 599,04	0	3 081 186,56

- zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 28 493,18 zł, na które składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec budżetów.

2. Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat wykazuje zysk w wysokości 276 599,04 zł.

- **Przychody w wysokości 2 701 317,25 zł stanowią:**

	2023 r.	2024 r.
NFZ	2 438 537,74	2 506 200,55
DZIERŻAWY	7 464	7464
PRZYCHODY MEDYCZNE (w tym opłaty za badania, szczepionki)	65 777,70	76 605,11
POZOSTAŁE PRZYCHODY (w tym odsetki od lokat)	113 590,12	111 047,59
razem	2 625 369,56	2 701 317,25

- **koszty w wysokości 2 424 718,21zł stanowią:**

	2023 r.	2024 r.
AMORTYZACJA	33 290,60	338,25
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	146 125,94	119 974,01
ENERGIA I GAZ	38 298,40	37671,47
USŁUGI:	550 506,27	542 313,40

PODATKI I OPŁATY	2709	3 082
WYNAGRODZENIA	1 309 645,81	1 382 718,89
UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	209 109,25	237 496,29
POZOSTAŁE KOSZTY	22 776,78	22 718,37

3. Zestawienie zmian w funduszu:

- Fundusz jednostki na początek okresu (BO) 2 453 381,61,
- Zysk bilansowy za rok ubiegły 351 205,91 zł,
- Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) 2 804 587,52 zł, wynik finansowy netto za rok bieżący (+) zysk netto 276 599,04 zł.

Wynik finansowy w wysokości 276 599,04 zł jest efektem oszczędnej działalności gospodarczej.

Informacje dotyczące pracowników:

W 2024 roku w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej zatrudnionych było 10 pracowników (co w przeliczeniu na etaty stanowi 9,4 etatu).

Inne informacje:

W 2024 roku przeprowadzono inwentaryzację:

- w drodze spisu z natury:
 - środki pieniężne w kasie,
- w drodze potwierdzenia sald dla środków pieniężnych na rachunku bankowym
- w drodze porównania stanów księgowych dla zobowiązań z tytułów publiczno-prawnych oraz pozostałych aktywów.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Zestawienia do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2024 rok:

Tabela nr	1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
Tabela nr	2	Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
Tabela nr	3	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Tabela nr	4	Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych
Tabela nr	5	Grunty w wieczystym użytkowaniu
Tabela nr	6	Stan odpisów aktualizujących wartości należności
Tabela nr	7	Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela nr	8	Informacje o stanie rezerw
Tabela nr	9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
Tabela nr	10	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
Tabela nr	11	Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	257 933,42				0,00				0,00	257 933,42
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	257 933,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 933,42
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 535,08				0,00				0,00	14 535,08
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	26 076,00				0,00				0,00	26 076,00
2.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	359 415,76				0,00				0,00	359 415,76
2.	Razem środki trwałe	400 026,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 026,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	400 026,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 026,84

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	275552,06		879,00		879,00		0,00		0,00	276431,06		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	275552,06	0,00	879,00	0,00	879,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276431,06		
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6208,04				0,00				0,00	6208,04		
2.2.	Środki transportu												
2.3.	Inne środki trwałe	367565,16		338,25		338,25		879,00		879,00	367024,41		
2.	Razem środki trwałe	373773,20	0,00	338,25	0,00	338,25	0,00	879,00	0,00	879,00	373232,45		
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	373773,20	0,00	338,25	0,00	338,25	0,00	879,00	0,00	879,00	373232,45		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0
4.	Środki transportu	0	0	0	0
5.	Inne środki trwałe	0	0	0	0
Razem		0	0	0	0

GLÓWNY KSIEGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	0	0	0	0
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5- 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.		Powierzchnia (m ²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
3.	0	0	0	0	0	0
4.	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec obrotu
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0
1.1.								
1.2.								
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0
2.1.								
2.2.								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
3.1.								
3.2.								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0
4.1.								
4.2.								
Razem		0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

żnych

**oniec roku
owego**

wartość
10
0
0
0
0
0

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0					0
2.		0					0
3.		0					0
Razem		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

**Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym
od dnia bilansowego przewidywanym umową lub
wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.					0
2.					0
3.					0
Razem		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dąbrowski

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz Edward Dobrowski

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0	0	0

*- w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Karolina Gromada

KIEROWNIK
Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
Lekarz *Edward Dąbrowski*

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz.120) roczne sprawozdanie finansowe jednostki podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Kierownik SP ZOZ w Borowiu przedłożył do Urzędu Gminy Borowie roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok, które zostało pozytywnie zaopiniowane na posiedzeniu Rady Społecznej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Borowiu dnia 18 marca 2025 roku – uchwała nr 1/2025.Rady Społecznej SP ZOZ.

Wobec powyższego podjęcie w/w uchwały jest uzasadnione.