

**UCHWAŁA NR XIV/75/25
RADY GMINY W KSIĄŻKACH**

z dnia 5 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki
Zdrowotnej w Książkach 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, poz. 1465 ze zm.), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) i art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2025 r., poz. 450) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2024 rok, na które składa się:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2024 r.,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.,
- 3) wynik finansowy jednostki,
- 4) część opisowa z wykonania planu finansowego.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Książki.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kesler

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			BILANS - KOREKTA		Adresat		
Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Książkach			sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Gmina Książki		
Numer identyfikacyjny REGON: 870263697							
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2024 roku	Stan na koniec 31.12.2024 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2024 roku	Stan na koniec 31.12.2024 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		46 878,48	31 027,54	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		825 269,86	834 475,49
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy		697 850,55	708 604,24
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				III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		46 878,48	31 027,54	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		46 878,48	31 027,54	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				na udziały (akcje) własne			
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
c) Urządzenia techniczne i maszyny		46 878,48	31 027,54	VI. Zysk (strata) netto		127 419,31	125 871,25
d) Środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) Inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		7 377,22	18 845,76
2. Środki trwałe w budowie				I. Rezerwa na zobowiązania			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
III. Należności długoterminowe				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne			
1. Od jednostek powiązanych				długoterminowa			
2. Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				krótkoterminowa			
3. Od pozostałych jednostek				3. Pozostałe rezerwy			
IV. Inwestycje długoterminowe				długoterminowa			
1. Nieruchomości				krótkoterminowa			
2. Wartości niematerialne i prawne				II. Zobowiązania długoterminowe			
3. Długoterminowe aktywa finansowe				1. Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
udziały i akcje				3. Wobec pozostałych jednostek			
inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki			
udzielone pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe			
udziały i akcje				e) inne			
inne papiery wartościowe				III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 348,40	18 845,76
udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy			
c) w pozostałych jednostkach				powyżej 12 miesięcy			
udziały i akcje				b) inne			
inne papiery wartościowe				Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
udzielone pożyczki				2. których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy			
4. Inne inwestycje długoterminowe				powyżej 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				b) inne			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				3. Wobec pozostałych jednostek		7 348,40	18 845,76
2. inne rozliczenia międzyokresowe				a) kredyty i pożyczki			
B. AKTYWA OBROTOWE		785 768,60	822 293,71	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
I. Zapasy				c) inne zobowiązania finansowe			
1. Materiały							

AKTYWA		Stan na początek 01.01.2024 roku	Stan na koniec 31.12.2024 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2024 roku	Stan na koniec 31.12.2024 roku
2.	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 090,77	18 845,76
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	5 090,77	18 845,76
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	176 158,14	232 691,83	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	925,18	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń	1 332,45	
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe	28,82	
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	do 12 miesięcy				długoterminowe		
	powyżej 12 miesięcy				krótkoterminowe		
b)	inne			3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	28,82	
2.	Należności od pozostałych jednostek	176 158,14	232 691,83				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	170 390,69	232 691,83				
	do 12 miesięcy	170 390,69	232 691,83				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 517,76					
c)	inne	249,69					
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	609 610,46	589 601,88				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	609 610,46	589 601,88				
a)	w jednostkach powiązanych						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach						
	udziały lub akcje						
	inne papiery wartościowe						
	udzielone pożyczki						
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	609 610,46	589 601,88				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	609 610,46	589 601,88				
	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	832 647,08	853 321,25		PASYWA RAZEM	832 647,08	853 321,25

GŁ. KSIEGOWY
 Samodzielnego Gminnego Zakładu
 Opieki Zdrowotnej
 w Książkach
 Ewelina Kania
 (główny księgowy)

...2025-04-17.....
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Samodzielnego Gminnego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 w Książkach
 lek. med. Tomasz Sacha
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
SGZOS KSIĄŻKI		sporządzony na dzień 31.12.2024r.		GMINA KSIĄŻKI	
Nr identyfikacyjny REGON 870263697				wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na 01.01.2024 roku	Stan na 31.12. 2024 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				2 064 037,07	2 214 805,33
- od jednostek powiązanych					
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów			2 064 037,07	2 214 805,33
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				1 978 526,00	2 127 663,60
I.	Amortyzacja			13 760,52	30 090,64
II.	Zużycie materiałów i energii			109 427,25	80 005,70
III.	Usługi obce			490 689,82	496 478,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:			4 753,02	5 570,97
- podatek akcyzowy					
V.	Wynagrodzenia			1 123 293,95	1 234 372,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia :			215 594,51	260 379,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			21 006,93	20 765,97
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)				85 511,07	87 141,73
D. Pozostałe przychody operacyjne				30 564,14	26 812,69
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne			30 564,14	26 812,69
E. Pozostałe koszty operacyjne					
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)				116 075,21	113 954,42
G. Przychody finansowe				11 344,10	11 916,83
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:			11 344,10	11 916,83

		Stan na 01.01.2024 roku	Stan na 31.12. 2024 roku
	- 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)	127 419,31	125 871,25
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	127 419,31	125 871,25

GŁ. KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Książkach
[Podpis]
Ewelina Kania

(główny księgowy)

.....2025-02-15.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
[Podpis]
lek. med.: Tomasz Suda
(kierownik jednostki)

Konto 860 Wynik finansowy

L.p.	Treść operacji	Kwota	
		Winien	Ma
1.	B.O. 01.01.2024r.	0,00	127 419,31
2.	Przebieganie BO z 01.01.2024 r.	127 419,31	0,00
3.	Przebieganie przychodów za 2024r. w tym:dotacja UG sprzedanych NFZ pozostałym pozostałe przychody operacyjne odsetki uzyskane		2 253 534,85 0,00 2 189 645,33 25 160,00 26 812,69 11 916,83
4.	Przebieganie kosztów za 2024r. w tym: amortyzacja zużycie materiałów i energii usługi obce podatki i opłaty wynagrodzenia świadczenia na rzecz pracowników pozostałe	2 127 663,60 30 090,64 80 005,70 496 478,75 5 570,97 1 234 372,11 260 379,46 20 765,97	
OGÓŁEM OBROTY		2 127 663,60	2 253 534,85
Wynik finansowy konto 860			125 871,25

Sporządź 15.02.2025r
Gł. KSIĘGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Karpaczu
.....
Ewelina Kania
Główny Księgowy

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ

[Signature]
lek. med. Tomasz Sacha

Kierownik jednostki

CZĘŚĆ OPISOWA DO ZESTAWIENIA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ORAZ Z DZIAŁALNOŚCI
SAMODZIELNEGO GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KSIĄŻKACH ZA 2024 ROK.

1. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Książkach jest podmiotem leczniczym, nie będącym przedsiębiorcą, prowadzonym w formie samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia – usługi medyczne i promocja zdrowia. Zakład posiada osobowość prawną i został wpisany do krajowego rejestru publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000005595. Organem, który utworzył SGZOZ w Książkach oraz sprawującym nadzór jest Rada Gminy Książki.
2. Nazwę zakładu, siedzibę, formę gospodarki finansowej, podstawowe kierunki działalności, rodzaje i zakres udzielanych świadczeń zdrowotnych, obszar działania, organy zakładu i strukturę organizacyjną określa szczegółowo Statut Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach.
3. SGZOZ w Książkach powstał 01.01.1999 r. w wyniku przekształcenia jednostki budżetowej – Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w jednostkę samodzielną – Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roczny równy z rokiem kalendarzowym tj. od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez SGZOZ, w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Okoliczności nie wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności, jak również nie jest zamierzone zaprzestanie prowadzenia działalności w roku następnym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez SGZOZ działalności.
6. Zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011r o działalności leczniczej (Dz.U.Nr 112, poz 654 z późniejszymi zmianami) oraz statutem zakładu, SGZOZ w Książkach, jako jednostka posiadająca osobowość

prawną, prowadzony jest w formie samodzielnego zakładu, pokrywającego z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i zobowiązań. Oznacza to, że działalność prowadzona jest wg zasad pełnego rozrachunku gospodarczego. Podstawą prowadzenia ksiąg rachunkowych jest Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (DZ.U. nr 121 z 1994 z późniejszymi zmianami) .

7. SGZOZ w Książkach stosuje odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych według metod i stawek przewidzianych w przepisach podatkowych.
8. Fundusz zakładu w trakcie roku zwiększono o część zysku z roku ubiegłego (2023). Z kwoty zysku za 2023r. (127 419,31 zł) wydzielono 55 000,00 tys. zł. na nagrody dla pracowników oraz 20 000,00 tys. zł - na remont pomieszczenia socjalnego, resztę tj. kwotę 52 419,31 zł przeksięgowano na konto funduszu zakładu. Na fundusz zakładu przeksięgowano również niewykorzystaną część kwoty przeznaczonej na nagrody dla pracowników tj. kwotę 27,71 zł., oraz niewykorzystaną kwotę na remont pomieszczenia socjalnego w wysokości 2 736,12 zł.
Dnia 24.06.2024r. Zarządzeniem nr 2/2024 Kierownika Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach zwiększono plan inwestycyjny o kwotę 45 000,00 zł na budowę instalacji gazowej. Kwotę tą wydzielono z zysku z lat ubiegłych. Całkowity koszt budowy instalacji gazowej wyniósł 44 429,45 zł, resztę tj. kwotę 570,55 zł przeksięgowano z powrotem na konto funduszu zakładu.
9. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Książkach prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia na terenie gminy Książki . Przychody są realizowane z odpłatnych świadczeń zdrowotnych udzielanych na zlecenie osób prawnych i fizycznych. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Książkach prowadzi działalność w zakresie:
 - podstawowej opieki zdrowotnej,
 - stomatologii,
 - fizykoterapii.Na w/w usługi SGZOZ posiada umowy zawarte z NFZ Bydgoszcz.
Dodatkowe źródła przychodów pochodzą z:
 - odpłatnych świadczeń medycznych udzielanych osobom nieubezpieczonym lub za świadczenia nie przysługujące w ramach ubezpieczenia,
 - odpłatnych badań ,
 - z wynajmu mieszkań ,
 - odsetek od środków na kontach bankowych

- 10.** Na 2024 rok zaplanowano przychody w planie finansowym jednostki w wysokości - 2 096 718,68 zł. W grudniu 2024r dokonano zmiany planu finansowego i po stronie dochodów i kosztów zwiększono o kwotę 120 446,12 zł. Po zmianie planu finansowego dochody jednostki - planowane to kwota - 2 217 164,80 zł.
Faktyczne przychody za 2024r wyniosły – 2 253 534,85 zł co stanowi 101,64 % planowanych dochodów.

- 11.** Na w/w przychody składają się:

a) Sprzedaż usług medycznych.

W planie finansowym jednostki (po zmianie) wartości umów z NFZ zaplanowano na kwotę: 2 137 665,92 zł , faktyczne przychody z tytułu umów wynoszą 2 189 645,33 zł co stanowi 102,43% zaplanowanych przychodów.

b) Pozostała sprzedaż wyrobów i usług.

Są to przychody z tytułu: wpłat za usługi ponadstandardowe stomatologiczne, wpłaty za odpłatne szczepionki dla dzieci i dorosłych, za porady lekarskie udzielone osobom nieubezpieczonym, osobom nie wpisanym na naszą listę POZ, wpłaty za prywatne zabiegi rehabilitacyjne które można wykonać w naszym zakładzie. W planie finansowym jednostki zaplanowano wartość środków z tego tytułu na kwotę 37 382,40 zł. Faktyczne przychody wynoszą 25 160,00 zł (w tym szczepienie p/pneumokokom 2 x 2 625,00 zł) co stanowi 67,30% zaplanowanych dochodów.

c) Przychody z tytułu wynajem lokali.

W budynku w którym mieszczą się gabinety SGZOZ , mieści się również Apteka oraz prywatne mieszkania . Ponieważ ogrzewanie jest wspólne (gazowe) i zakupu gazu dokonuje SGZOZ, mieszkańcy oraz lokal Apteczny dokonują zwrotu zgodnie z rozliczeniem za ogrzewanie, gaz do kuchenek oraz ciepłą wodę. W 2024r z tego tytułu wpłynęło na konto SGZOZ 26 812,69 zł. Plan finansowy to kwota 30787,37 zł (po zmianie). Faktyczne przychody stanowią 87,09 % kwoty zaplanowanej.

d) Przychody finansowe.

Przychody finansowe są to odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych (konto bieżące , 4 lokaty terminowe) . Za 2024r. wynoszą one 11 916,83 zł , kwota zaplanowana po zmianie planu finansowego z tego tytułu to 11 329,11 zł. Procent wykonania planu to 105,19 %.

- 12.** Na rok 2024 zaplanowano koszty (po zmianie) w wysokości – 2 217 164,80 zł. Faktycznie poniesione koszty wynoszą – 2 127 663,60 zł, co stanowi 95,96 % planu.

Na w/w koszty składają się:

a) Amortyzacja.

Na kwotę 30 090,64 zł – faktyczne koszty poniesione z tytułu amortyzacji składa się amortyzacja : laser wielofunkcyjny (12 rat x 325,00zł = 3 900,00 zł) ,aparat do terapii falą uderzeniową (11 rat x366,67zł + 1 rata x 366,63zł= 4 400,00 zł), agregat prądotwórczy + automatyka (12 rat x 244,87 zł= 2 938,44 zł), serwer (11 rat x 384,38 + 1 rata 384,32 zł = 4 612,50) oraz pozostałe środki umorzone w 100% w dniu zakupu na kwotę 14 239,70 zł.

W planie finansowym na amortyzację zaplanowano kwotę 30 850,94 zł. Wykonanie stanowi 97,54% kwoty zaplanowanej.

b) Zużycie materiałów i energii.

Na zakup materiałów i energii w 2024 roku SGZOK w Książkach wydał kwotę 80 005,70 zł. W planie finansowym na ten cel przewidziano kwotę 125 950,20 zł. Faktyczne koszty stanowią 63,52% kwoty zaplanowanej. Na w/w kwotę tj. 80 005,70 zł składają się następujące koszty:

- koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów stomatologicznych- 14 226,36 zł,
- koszt zakupu materiałów jednorazowych – 5 055,01 zł
- koszt zakupu opału-gazu – 25 113,10 zł,
- koszt energii elektrycznej – 14 565,69 zł
- koszt zakupu odczynników chem. – 598,11zł
- koszty pozostałe takie jak: zakup materiałów papierniczych, zakup środków czystości, opłaty za wodę i ścieki , drobny sprzęt oraz zakup innych różnych potrzebnych materiałów -20 447,43 zł.

c) Usługi obce.

Usługi obce w planie finansowym po zmianie to kwota 501 978,75 zł, faktyczne koszty poniesione z tego tytułu to kwota 496 478,75 zł co stanowi 98,90% kwoty zaplanowanej.

Na kwotę faktycznie poniesioną składają się następujące koszty:

- usługi remontowe (remonty, konserwacje, naprawy, przeglądy)
- 7 339,50 zł,

- usługi medyczne obce (kontrakty lekarskie, rehabilitacja, położnicze zastępstwa lekarskie) – 311 900,00 zł,
- badania laboratoryjne i diagnostyczne wykonane pacjentom (laboratorium VITALABO, Szpital Brodnica, NZOZ W-no, Szpital Grudziądz, Szpital Golub-Dobrzyń, Szpital Zespolony w Toruniu) – 105 679,18 zł.
- pozostałe usługi takie jak: bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi dzierżawy, najmu, usługi doradztwa, utylizacja odpadów, usługi informatyczne, inne usługi niemedyczne np. napełnianie butli dwutlenkiem węgla, azotem itp. – 71 560,07 zł.

d) Podatki i opłaty.

Saldo tego konta to kwota – 5 570,97 zł, plan finansowy (po zmianie) – 6 796,77 zł, procent wykonania planu to 81,96%.

Na saldo składa się:

- opłata za odbiór odpadów komunalnych – 1 574,35 zł,
- podatek od nieruchomości UG – 1 553,00 zł,
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne – 21,00 zł,
- pozostałe opłaty – 2 422,62 zł.

e) Wynagrodzenia.

W planie finansowym (po zmianie) pozycja wynagrodzenia to kwota – 1 248 372,11 zł. Faktyczne koszty z tego tytułu to 1 234 372,11 zł.

Procentowo stanowi to 98,88% zaplanowanej kwoty.

Na w/w kwotę składają się:

- wynagrodzenia osobowe z tytułu stosunku pracy - 1 225 832,11 zł
- wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umowy zlecenia – 8 540,00 zł

f) Świadczenia na rzecz pracowników.

W skład tej pozycji wchodzi:

- składki ZUS płacone przez zakład pracy – 238 212,34 zł,
- świadczenia urlopowe dla pracowników – 19 337,12 zł,
- świadczenia bhp dla pracowników – 2 830,00 zł,

Po zmianie planu finansowego na ten cel zaplanowano kwotę -263 379,46 zł. Faktyczne koszty poniesione przez SGZOZ na ten cel – to kwota 260 379,46 zł. co stanowi 98,86% zaplanowanej kwoty.

g) Podróże służbowe.

Na koncie tym ewidencjonuje się operacje księgowe związane z:

- ryczałty pracownicy (lekarze, pielęgniarka) – 11 777,12 zł,

Saldo konta na koniec roku 2024 wynosi 11 777,12 zł, co stanowi 87,76% kwoty zaplanowanej na ten cel w planie finansowym(po zmianie) zakładu (13 420,00 zł).

h) Pozostałe koszty

W planie finansowym zakładu zaplanowano na te wydatki kwotę – 26 416,57 zł.

Faktyczne koszty stanowią zatem 34,03% zaplanowanych na ten cel wydatków.

W tej grupie kosztów najwyższą pozycję stanowią koszty związane z ubezpieczeniem zakładu – jest to kwota – 8 292,85 zł.

Pozostałe koszty to koszty prenumeraty – 696,00 zł

Na koniec 2024r pozostałe koszty to kwota – 8 988,85 zł.

13. Stan należności , zobowiązań na dzień 31.12.2024r.

a) Należności

Zestawienie sald kont analitycznych - należności

L.p.	Symbol konta	Dłużnik	Saldo na 31.12.2024 r.	31.12.2024r.	Data powstania należności	Termin płatności
			Winien	Ma		
1.	204	Rozrachunki z NFZ	232 691,83		2024r.	01/2025
2.	200	Rozrachunki z odbiorcami	0,00			
3.	229	Rozrachunki z ZUS	0,00			
SUMA:			232 691,83			
SALDO:			232 691,83			

b) Zobowiązania

Zestawienie sald kont analitycznych - z o b o w i ą z a ń

L.p	Symbol konta	Wierzyciel	Saldo na 31.12.2024	31.12.2024	Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
1	201-0001	NZOZ Nowy Szpital W-no		2 077,00	12/2024r.	01/2025r
2	201-0003	Poczta Polska S.A.		121,20	12/2024r	01/2025r
3	201-0007	Szpital Spec. W Grudziądzu		369,00	12/2024r	01/2025r
4	201-0019	Energa – Obrót SA		1 754,87	12/2024r	01/2025r
5	201-0024	Sklep/Restauracja Marihel		597,50	12/2024r	01/2025r
6	201-0024	Firma informatyczna NSOLVE		778,00	12/2024r	01/2025r
7	201-0034	F.U.H. EKO-UTIL		105,00	12/2024r	01/2025r
8	201-0048	Firma Usługowa Tomaszewscy		1 200,00	12/2024r	01/2025r
9	201-0064	SPZOZ Brodnica		200,00	12/2024r	01/2025r
10	201-0070	Diagnostyka Sp.zo.o.		4 830,94	12/2024r	01/2025r
11	201-0084	GOMI Mirosław Opiela		137,89	12/2024r	01/2025r
12	201-0085	PGNIG Obrót Detaliczny		6 674,36	12/2024r	01/2025r
SUMA:				18 845,76		
SALDO:				18 845,76		

14. Na dzień bilansowy 31.12.2024r. SGZOZ nie posiadał zobowiązań długoterminowych (z okresem spłaty dłuższym niż 1 rok). W ciągu roku zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów. Zobowiązania wykazane w bilansie są wyłącznie zobowiązaniami krótkoterminowymi.
15. SGZOZ w Książkach nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel ,hipoteka, zastaw).
16. SGZOZ w Książkach nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

17. Stan środków na koniec 2024r. przedstawia się następująco;
 - rachunek podstawowy – 193 213,84 zł
 - lokaty terminowe - 396 388,04 zł
18. SGZOZ w Książkach sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
19. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej nie jest obowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim .
20. Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej prowadzi działalność w zakresie ochrony zdrowia, która jest przedmiotowo zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych. Wszystkie uzyskane dochody zakład przeznacza na cele statutowe ochrony zdrowia.
21. Na koniec roku obrotowego składana jest deklaracja roczna CIT-8 do Urzędu Skarbowego.
22. Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły okoliczności mające wpływ na sprawozdanie finansowe.
23. W 2024 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SGZOZ oraz na wynik finansowy. Informacje liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok bieżący z danymi sprawozdania za poprzedni rok obrotowy.
24. W bilansie w części AKTYWA poz. A. - wykazano rzeczowy majątek trwały i wartości niematerialne i prawne pomniejszone o część umorzoną.
25. Aktywa obrotowe stanowią: należności i środki pieniężne:
26. Wszystkie należności wykazane w sprawozdaniu finansowym są należnościami krótkoterminowymi. Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty. Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych na dzień bilansowy nie wystąpiły .
27. Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie stanowią wartość środków pieniężnych na rachunkach bankowych.

28. W zestawieniu obrotów i sald na dzień 31.12.2024r. po stronie winien konto 701-dochody z tytułu kontraktów z NFZ, wykazuje wysoką wartość, ponieważ przy korekcie rachunku wystawionego istnieje obowiązek zdjęcia całości rachunku błędnego i wystawienie nowego – poprawnego rachunku.
29. W SGZOZ w Książkach działają następujące poradnie:
- poradnia lekarza poz
 - poradnia dziecięca poz
 - gabinet fizjoterapii,
 - gabinet pielęgniarstwa środowiskowo - rodzinnej,
 - gabinet położnej środowiskowo -rodzinnej,
 - poradnia stomatologiczna,
 - poradnia stomatologiczna dla dzieci,
 - gabinet profilaktyki zdrowotnej i pomocy przedlekarskiej
 - gabinet diagnostyczno-zabiegowy
- oraz stanowiska podporządkowane bezpośrednio Kierownikowi Zakładu:
- stanowisko do spraw administracyjnych,
 - stanowisko gospodarcze
30. Zatrudnienie w SGZOZ w Książkach - stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024r:
- umowa o pracę: 2 lekarzy, 4 pielęgniarki, 1 fizjoterapeuta, 1 główny księgowy, 1 sprzątaczką
 - umowa zlecenie: 1 osoba
 - kontrakty: 2 lekarzy, 1 fizjoterapeuta, 1 położna
31. W roku 2024 udzielono ogółem porad lekarskich 13195 w tym wizyt domowych – 248, teleporad - 602.
- w poradni stomatologicznej dla dzieci przyjęto –829 osób
 - w poradni stomatologicznej ogólnej przyjęto – 2098 osób
 - wykonano protezy 43 osobom.
32. Z gabinetu rehabilitacji korzystają mieszkańcy gminy Książki, Jabłonowo Pomorskie, Wąbrzeźno, Bobrowo , Nieżywiec , Kowalewo Pomorskie, Płużnica.
- W 2024 roku w gabinecie rehabilitacji przyjęto 783 pacjentów.
- W 2024 roku wykonano łącznie 66761 zabiegów rehabilitacyjnych.
33. W 2024r gazu zakupiono za kwotę – 25 113,10 zł.

34. Zakupy oraz inwestycje w 2024r. w SGZOZ w Książkach;

- remont pomieszczenia socjalnego – 17 263,88 zł,
- budowa instalacji gazowej do budynku – 44 429,45 zł,
- komputer DELL – 3 431,70 zł,
- termometry do lodówek medycznych – 2 105,00 zł,
- Multitronic MT-3 – 5 500,00 zł.

36. W roku 2024 SGZOZ w Książkach w ramach programu „ Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych wśród osób dorosłych w oparciu o szczepienia przeciwko pneumokokom w województwie kujawsko – pomorskim” zaszczepił 15 osób. Całkowity koszt programu wyniósł 5 250,00 zł z tego 2 625,00 zł sfinansował Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, pozostałą kwotę tj. 2 625,00 zł sfinansował Urząd Gminy w Książkach.

37. Podsumowując.

Rok 2024 zamknięto po stronie kosztów kwotą 2 127 663,60 zł , po stronie dochodów kwotą 2 253 534,85zł .

Wynik finansowy + 125 871,25 zł.

Sporządził:

E.Kania

Gł.KSIEGOWY
Samodzielnego Gminnego Zakładu
Opieki Zdrowotnej
w Książkach
Ewelina Kania

Zatwierdził:

T.Sacha

KIEROWNIK
SAMODZIELNEGO GMINNEGO
ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
lek. med. Tomasz Sacha

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XIV/75/25 Rady Gminy w Książkach

z dnia 5 czerwca 2025 r.

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2024 rok podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownik SGZOZ przekazał sprawozdanie finansowe.

Natomiast art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej stanowi, że nadzór nad podmiotem leczniczym niebędącym przedsiębiorcom sprawuje podmiot tworzący. Podmiot tworzący dokonuje kontroli i oceny, która obejmuje w szczególności gospodarkę finansową Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach.

Rada Społeczna SGZOZ w Książkach uchwałą Nr 9 z dnia 29 kwietnia 2025 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2024 rok.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest zasadne.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Kesler



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XIV/75/25
Data dokumentu	2025-06-05
Organ wydający	Rada Gminy w Książkach
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2024 rok.
Identyfikator dokumentu	37B3FBB3-7E5F-4623-B115-C81758D443D4

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-956194163
Numer seryjny	77FDEBAAD4F58F53ECBF6D49B01AC50A27711DE8
Osoba podpisująca	Mariusz Jerzy Kesler
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	05.06.2025 10:07:38
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL