

**UCHWAŁA NR XXVI/135/26
RADY GMINY W KSIĄŻKACH**

z dnia 3 czerwca 2026 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2025 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026, poz. 662), art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r., poz. 522) i art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026 r., poz. 156) uchwała się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2025 rok, na które składa się:

- 1) bilans na dzień 31 grudnia 2025 r.,
- 2) rachunek zysków i strat jednostki na dzień 31 grudnia 2025 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				Adresat	
Samodzielny Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Książkach		sporządzony na dzień 31.12.2025r.				Gmina Książki	
Numer identyfikacyjny REGON:870263697							
AKTYWA		Stan na początek 01.01.2025 roku	Stan na koniec 31.12.2025 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2025 roku	Stan na koniec 31.12.2025 roku
A. AKTYWA TRWAŁE		31.027,54	127.006,94	A. KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY		834.475,49	778.243,78
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Kapitał (fundusz) podstawowy		708.604,24	741.387,99
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		31.027,54	127.006,94	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Środki trwałe		31.027,54	127.006,94	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		31.027,54	127.006,94	VI. Zysk (strata) netto		125.871,25	36.855,79
d) Środki transportu				VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
e) Inne środki trwałe				B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		18.845,76	15.720,45
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		18.845,76	15.720,45
udzielone pożyczki				1. Wobec jednostek powiązanych			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
c) w pozostałych jednostkach				do 12 miesięcy			
udziały i akcje				powyżej 12 miesięcy			
inne papiery wartościowe				b) inne			
udzielone pożyczki				2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
4. Inne inwestycje długoterminowe				do 12 miesięcy			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				powyżej 12 miesięcy			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				3. Wobec pozostałych jednostek		18.845,76	15.720,45
B. AKTYWA OBROTOWE		822.293,71	666.957,29	a) kredyty i pożyczki			
I. Zapasy				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1. Materiały				c) inne zobowiązania finansowe			

AKTYWA		Stan na początek 01.01.2025 roku	Stan na koniec 31.12.2025 roku	PASYWA		Stan na początek 01.01.2025 roku	Stan na koniec 31.12.2025 roku
2.	Póprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.845,76	15.720,45
3.	Produkty gotowe				do 12 miesięcy	18.845,76	15.720,45
4.	Towary				powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	232.691,83	200.410,28	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy			i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy			4.	Fundusze specjalne		
b)	inne			IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
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		
3.	Należności od pozostałych jednostek	232.691,83	200.410,28				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	232.581,83	200.056,94				
	do 12 miesięcy	232.591,83	200.056,94				
	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne		353,34				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III.	Inwestycje krótkoterminowe	589.601,88	466.547,01				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	589.601,88	466.547,01				
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	589.601,88	466.547,01				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	589.601,88	466.547,01				
	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	853.321,25	793.964,23		PASYWA RAZEM	853.321,25	793.964,23

(główny księgowy)

2026-02-15

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SGZOS KSIĄŻKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2025r.		Adresat GMINA KSIĄŻKI	
Nr identyfikacyjny REGON 870263697		wysłać bez pisma przewodniego			
		Stan na 01.01.2025 roku		Stan na 31.12. 2025 roku	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2.214.805,33		2.358.620,93	
	- od jednostek powiązanych				
I.	przychody netto ze sprzedaży produktów	2.214.805,33		2.358.620,93	
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	2.127.663,60		2.362.051,06	
I.	Amortyzacja	30.090,64		38.197,99	
II.	Zużycie materiałów i energii	80.005,70		100.641,60	
III.	Usługi obce	496.478,75		582.021,93	
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5.570,97		3.899,18	
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	1.234.372,11		1.329.732,87	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia :	260.379,46		286.445,57	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	20.765,97		21.111,92	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	87.141,73		-3.430,13	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	26.812,69		28.259,83	
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	26.812,69		28.259,83	
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)	113.954,42		24.829,70	
G.	Przychody finansowe	11.916,83		12.026,09	
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:	11.916,83		12.026,09	

		Stan na 01.01.2025 roku	Stan na 31.12. 2025 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)	125.871,25	36.855,79
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J -K)	125.871,25	36.855,79

(główny księgowy)

2026-02-15

(kierownik jednostki)

CZĘŚĆ OPISOWA DO ZESTAWIENIA
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ORAZ Z DZIAŁALNOŚCI
SAMODZIELNEGO GMINNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNEJ
W KSIĄŻKACH ZA 2025 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 01.01.2025r. do 31.12.2025r.
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. z 2026 r. poz. 156) 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. z 2023 r. poz. 120) .

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 (2024). Z kwoty zysku za 2024r. (125 871,25 zł) wydzielono 70 000,00 tys. zł. na nagrody dla pracowników oraz 25 000,00 tys. zł - na remont pomieszczenia rejestracji, resztę tj. kwotę 30 871,25 zł przeksięgowano na konto funduszu zakładu. Na fundusz zakładu przeksięgowano również niewykorzystaną część kwoty przeznaczonej na nagrody dla pracowników tj. kwotę 252,77 zł., oraz niewykorzystaną kwotę na remont pomieszczenia rejestracji w wysokości 12 499,73zł. Z zysku z lat ubiegłych wydzielono kwotę 140 000,00 zł na zakup dwóch unitów stomatologicznych. Całkowity koszt zakupu unitów stomatologicznych z całym osprzętem oraz z przerobieniem przyłącza wyniósł 138 000,00 zł, resztę tj. kwotę 2 000,00 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 2025 rok zaplanowano przychody w planie finansowym jednostki w wysokości - 2 174 898,19 zł. W grudniu 2025r dokonano zmiany planu finansowego i po stronie dochodów i kosztów zwiększono o kwotę 219 837,46 zł. Po zmianie planu finansowego dochody jednostki - planowane to kwota - 2 394 735,65 zł.
Faktyczne przychody za 2025r wyniosły – 2 398 906,85 zł co stanowi 100,17 % 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: 2 329 831,99 zł , faktyczne przychody z tytułu umów wynoszą 2 334 006,99 zł co stanowi 100,18 % 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 (po zmianie) zaplanowano wartość środków z tego tytułu na kwotę 24 766,00 zł. Faktyczne przychody wynoszą 24 613,94 zł (w tym szczepienie p/pneumokokom 2 x 1 750,00 zł) co stanowi 99,39% 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 2025r z tego tytułu wpłynęło na konto SGZOZ 28 259,83 zł. Plan finansowy to kwota 28 200,83 zł (po zmianie). Faktyczne przychody stanowią 100,21 % kwoty zaplanowanej.

d) Przychody finansowe.

Przychody finansowe są to odsetki otrzymane od środków na rachunkach bankowych (konto bieżące , 4 lokaty terminowe) . Za 2025r. wynoszą one 12 026,09 zł , kwota zaplanowana po zmianie planu finansowego z tego tytułu to 11 936,83 zł. Procent wykonania planu to 100,75 %.

12. Na rok 2025 zaplanowano koszty (po zmianie) w wysokości – 2 394 735,65 zł. Faktycznie poniesione koszty wynoszą – 2 362 051,06 zł, co stanowi 98,64 % planu.

Na w/w koszty składają się:

a) Amortyzacja.

Na kwotę 38 197,99 zł – faktyczne koszty poniesione z tytułu amortyzacji składa się amortyzacja : laser wielofunkcyjny (7 rat x 325,00zł = 2 275,00 zł) ,aparat do terapii falą uderzeniową (11 rat x366,67zł + 1 rata x 366,63zł= 4 400,00 zł), agregat prądowórczy + 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), unit stomatologiczny w gabinecie stomatologicznym w szkole (7 rat x 1 059,67= 7 417,69 + 1 rata 1 059,64 = 8 477,33), unit stomatologiczny gabinet stomatologiczny (7 rat x 1 059,67= 7 417,69 + 1 rata 1 059,64 = 8 477,33) oraz pozostałe środki umorzone w 100% w dniu zakupu na kwotę 7 017,39 zł.

W planie finansowym na amortyzację zaplanowano kwotę 38 200,00 zł.

Wykonanie stanowi 99,99% kwoty zaplanowanej.

b) Zużycie materiałów i energii.

Na zakup materiałów i energii w 2025 roku SGZOZ w Książkach wydał kwotę 100 641,60 zł. W planie finansowym na ten cel przewidziano kwotę 110 691,87 zł. Faktyczne koszty stanowią 90,92% kwoty zaplanowanej. Na w/w kwotę tj. 100 641,60 zł składają się następujące koszty:

- koszt zakupu leków, szczepionek, materiałów stomatologicznych- 16 419,27 zł,
- koszt zakupu materiałów jednorazowych – 5 995,44 zł
- koszt zakupu opału-gazu – 46 548,60 zł,
- koszt energii elektrycznej – 11 334,48 zł
- koszt zakupu odczynników chem. – 395,71zł
- koszty pozostałe takie jak: zakup materiałów papierniczych, zakup środków czystości, opłaty za wodę i ścieki , drobny sprzęt oraz zakup innych różnych potrzebnych materiałów - 19 948,10 zł.

c) Usługi obce.

Usługi obce w planie finansowym po zmianie to kwota 582 252,74 zł, faktyczne koszty poniesione z tego tytułu to kwota 582 021,93 zł co stanowi 99,96% kwoty zaplanowanej.

Na kwotę faktycznie poniesioną składają się następujące koszty:

- usługi remontowe (remonty, konserwacje, naprawy, przeglądy)
- 9 088,13 zł,
- usługi medyczne obce (kontrakty lekarskie, rehabilitacja, położnicze zastępstwa lekarskie) – 367 202,00 zł,
- badania laboratoryjne i diagnostyczne wykonane pacjentom (laboratorium VITALABO, Szpital Brodnica, NZOZ W-no, Szpital Grudziądz, Szpital Golub-Dobrzyń, Szpital Zespolony w Toruniu)
- 125 619,86 zł.
- pozostałe usługi takie jak: bankowe, pocztowe, telekomunikacyjne, usługi dzierżawy, najmu, usługi doradztwa, utylizacja odpadów, usługi informatyczne, inne usługi niemedyce np. napełnianie butli dwutlenkiem węgla, azotem itp. – 80 111,94 zł.

d) Podatki i opłaty.

Saldo tego konta to kwota – 3 899,18 zł, plan finansowy (po zmianie) – 4 711,30 zł, procent wykonania planu to 82,76%.

Na saldo składa się:

- opłata za odbiór odpadów komunalnych – 1 636,80 zł,
- podatek od nieruchomości UG – 1 615,00 zł,
- opłaty skarbowe, sądowe i notarialne – 42,00 zł,
- pozostałe opłaty – 605,38 zł.

e) Wynagrodzenia.

W planie finansowym (po zmianie) pozycja wynagrodzenia to kwota – 1 334 248,87 zł. Faktyczne koszty z tego tytułu to 1 329 732,87 zł.

Procentowo stanowi to 99,66% zaplanowanej kwoty.

Na w/w kwotę składają się:

- wynagrodzenia osobowe z tytułu stosunku pracy - 1 325 342,87 zł
- wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umowy zlecenia – 4 390,00 zł

f) Świadczenia na rzecz pracowników.

W skład tej pozycji wchodzi:

- składki ZUS płacone przez zakład pracy – 262 068,37 zł,
- świadczenia urlopowe dla pracowników – 21 787,20 zł,
- świadczenia bhp dla pracowników – 2 590,00 zł,

Po zmianie planu finansowego na ten cel zaplanowano kwotę – 300 845,73 zł. Faktyczne koszty poniesione przez SGZOZ na ten cel – to kwota 286 445,57 zł. co stanowi 95,21% zaplanowanej kwoty.

g) Podróże służbowe.

Na koncie tym ewidencjonuje się operacje księgowe związane z:

- ryczałty pracownicy (lekarze, pielęgniarka) – 11 792,80 zł,

Saldo konta na koniec roku 2025 wynosi 11 792,80 zł, co stanowi 99,94% kwoty zaplanowanej na ten cel w planie finansowym zakładu (po zmianie) – 11 800,00 zł.

h) Pozostałe koszty

W planie finansowym zakładu zaplanowano na te wydatki kwotę – 11 985,14 zł. Faktyczne koszty stanowią zatem 77,76% zaplanowanych na ten cel wydatków. W tej grupie kosztów najwyższą pozycję stanowią koszty związane z ubezpieczeniem zakładu – jest to kwota – 8 623,12 zł. Pozostałe koszty to koszty prenumeraty – 696,00 zł
Na koniec 2025r pozostałe koszty to kwota – 9 319,12 zł.

13. Stan należności , zobowiązań na dzień 31.12.2025r.

a) Należności

Zestawienie sald kont analitycznych - należności

L.p.	Symbol konta	Dłużnik	Saldo na	31.12.2025r.	Data powstania należności	Termin płatności
			Winien	Ma		
1.	204	Rozrachunki z NFZ	200 056,94		2025r.	01/2026
2.	200	Rozrachunki z odbiorcami	353,34		2025r.	01/2026
3.	229	Rozrachunki z ZUS	0,00			
SUMA:			200 410,28			
SALDO:			200 410,28			

b) Zobowiązania

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

L.p	Symbol konta	Wierzyciel	Saldo na 31.12.2025	31.12.2025	Data powstania zobowiązania	Termin płatności
			Winien	Ma		
1	201-0001	NZOZ Nowy Szpital W-no		2 704,00	12/2025r.	01/2026r
2	201-0003	Poczta Polska S.A.		75,80	12/2025r	01/2026r
3	201-0007	Szpital Spec. W Grudziądzu		369,00	12/2025r	01/2026r
4	201-0024	Przedsiębiorstwo "METAL – ZIK"		153,30	12/2025r	01/2026r
5	201-0034	F.U.H. EKO-UTIL		97,50	12/2025r	01/2026r
6	201-0066	ENERGA – OPERATOR S.A.		994,50	12/2025r	01/2026r
7	201-0070	Diagnostyka Sp.zo.o.		5 058,69	12/2025r	01/2026r
8	201-0084	GOMI Mirosław Opiela		145,83	12/2025r	01/2026r
9	201-0085	PGNIG Obrót Detaliczny		5 605,88	12/2025r	01/2026r
10	201-0088	ENEA S.A.		515,95	12/2025r	01/2026r
SUMA:				15 720,45		
SALDO:				15 720,45		

14. Na dzień bilansowy 31.12.2025r. 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 2025r. przedstawia się następująco;

- rachunek podstawowy – 58 132,88 zł
- lokaty terminowe - 408 414,13 zł

18. SGZOX w Ksiązkach 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 2025 roku nie nastąpiły istotne zmiany metod księgowości i wyceny, które mogłyby wpłynąć na sytuację finansową i majątkową SGZOX 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 SGZOX w Ksiązkach działają następujące poradnie:

- poradnia lekarza poz
 - poradnia dziecięca poz
 - gabinet fizjoterapii,
 - gabinet pielęgniarki 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

29. Zatrudnienie w SGZOZ w Książkach - stan zatrudnienia na dzień 31.12.2025r:

- 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

30 .W roku 2025 udzielono ogółem porad lekarskich 12780 w tym wizyt domowych – 242, teleporad - 647.

- w poradni stomatologicznej dla dzieci przyjęto –808 osób
- w poradni stomatologicznej ogólnej przyjęto – 1188 osób
- wykonano protezy 62 osobom.

31. Z gabinetu rehabilitacji korzystają mieszkańcy gminy Książki, Jabłonowo Pomorskie, Wąbrzeźno, Bobrowo , Nieżywiec , Kowalewo Pomorskie, Płużnica.

W 2025 roku w gabinecie rehabilitacji przyjęto 606 pacjentów.

W 2025 roku wykonano łącznie 66629 zabiegów rehabilitacyjnych.

32 . W 2025r gazu zakupiono za kwotę – 46 548,60 zł.

33. Zakupy oraz inwestycje w 2025r. w SGZOZ w Książkach;

- remont pomieszczenia rejestracji – 12 500,27 zł,
- dwa unity stomatologiczne z osprzętem oraz przyłączem -138 000,00 zł,
- dwa laptopy – 5 904,00 zł,

34. W roku 2025 SGZUZ w Książkach w ramach programu „ Program profilaktyki zakażeń pneumokokowych dla osób dorosłych z województwa kujawsko – pomorskiego” zaszczepił 10 osób. Całkowity koszt programu wyniósł 3 500,00 zł z tego 1 750,00 zł sfinansował Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, pozostałą kwotę tj. 1 750,00 zł sfinansował Urząd Gminy w Książkach.

36. Podsumowując.

Rok 2025 zamknięto po stronie kosztów kwotą 2 362 051,06 zł , po stronie dochodów kwotą 2 398 906,85zł .

Wynik finansowy + 36 855,79 zł.

Sporządził:

E.Kania

Zatwierdził:

T.Sacha

Uzasadnienie
do uchwały nr XXVI/135/26 Rady Gminy w Książkach
z dnia 3 czerwca 2026 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 2025 rok podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w terminie 6 miesięcy od dnia bilansowego. Kierownik SGZOZ przekazał stosowne sprawozdanie finansowe.

Natomiast art. 121 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku 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 13 z dnia 5 maja 2026 r. pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2025 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	XXVI/135/26
Data dokumentu	2026-06-03
Organ wydający	Rada Gminy w Książkach
Przedmiot regulacji	w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego Samodzielnego Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Książkach za 2025 rok.
Identyfikator dokumentu	D7A9CD69-C86A-4177-B3D0-9D1F34C478A4

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1239952597
Numer seryjny	50516ED8FE5C974690D2F95EAA0E86EB7F1B41DB
Osoba podpisująca	Mariusz Jerzy Kesler
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	03.06.2026 08:57:00
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5260300517 COPE SZAFIR - Kwalifikowany Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. PL