

**UCHWAŁA NR XVII/89/2025
RADY MIEJSKIEJ W BIEŻUNIU**

z dnia 24 czerwca 2025 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego
Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2024 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 1465 ze zmianami/, art. 121 ust. 1 i ust. 4 pkt. 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej /t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 450 ze zmianami/, art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości /t.j. Dz. U. z 2023r., poz. 120 ze zmianami/ **Rada Miejska w Bieżuniu uchwala, co następuje:**

§ 1. Zatwierdza sprawozdanie finansowe Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2024 rok, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, obejmujące:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 128 450,30 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku wykazujący stratę netto w wysokości 34 748,35 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia, mając pozytywną opinię wyrażoną w Uchwale Nr 4/2025 Rady Społecznej SPM-GZOZ w Bieżuniu z dnia 06.06.2025 roku w sprawie opinii sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu za 2024 rok.

§ 2. Strata netto za 2024 rok w łącznej kwocie 34 748,35 zł zostanie pokryta przez SPM-GZOZ w Bieżuniu z funduszu zakładu (zapasowego) zgromadzonego z lat poprzednich.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Biežuń.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Bieżuniu

mgr Barbara Rogowska

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny
Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu

09-320 Bieżuń, ul. Zacisze 2

tel./fax 23 657 70 00

NIP 5110182654, REGON 130763935

KRS 0000137965

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ W BIEŻUNIU

za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Data sporządzenia: 2025-03-31

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa i dane identyfikujące jednostkę

Nazwa jednostki: SAMODZIELNY PUBLICZNY MIEJSKO-GMINNY ZAKŁAD OPIEKI
ZDROWOTNEJ W BIEŻUNIU

NIP: 5110182654

KRS: 0000137965

Siedziba albo miejsce zamieszkania

Miejscowość: BIEŻUŃ
Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: ŻUROMIŃSKI
Gmina: BIEŻUŃ

Adres polski

Ulica: ZACISZE 2
Miejscowość: BIEŻUŃ
Kod pocztowy: 09-320
Pocшта: BIEŻUŃ
Województwo: MAZOWIECKIE
Powiat: ŻUROMIŃSKI
Gmina: BIEŻUŃ

Przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 8621Z

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe za okres: 2024-01-01 - 2024-12-31

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Tak

☒ Nie

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

X Tak

Nie

Wskazanie, czy brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

X Tak

Nie

Przyjęte zasady dotyczące metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według wartości początkowej w oparciu o ponoszone koszty ich wytworzenia lub nabycia pomniejszone o umorzenia. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się, gdy wartość początkowa środka trwałego albo wartości niematerialnych i prawnych w dniu przyjęcia do używania jest wyższa niż 10 000,00 zł. Odpisów tych dokonuje się w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia po miesiącu, w którym ten środek przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich początkową wartością. W przypadku gdy wartość początkowa jest równa lub niższa 10.000,00 zł odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo - w miesiącu oddania do używania albo w miesiącu następnym.

Wartość wszystkich materiałów wprost z zakupu odpisywana jest bezpośrednio w koszty. Na ostatni dzień roku dokonywany jest spis z natury materiałów nie zużytych i przyjęcie ich na stan.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustala się jako zysk (strata) brutto, który jest równy zyskowi (stracie) netto w rachunku zysków i strat, sporządzonym w wersji porównawczej.

Przyjęte zasady dotyczące ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (ze zmianami). Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu sporządza ze swojej działalności sprawozdanie finansowe obejmujące: a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans, c) rachunek zysków i strat, d) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe

- 1) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przepisami:
 - ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 799 z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.).
- 2) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.
- 3) Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Podstawy prawne funkcjonowania Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu

1. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu ul. Zacisze 2 działa na podstawie:
 - 1) Ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (t.j. Dz. U. z 2024r. poz. 799 z późn. zm.),
 - 2) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 146 z późn. zm.),

3) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.),

4) Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.),

5) Ustawy z dnia 20 sierpnia 1997 o Krajowym Rejestrze Sądowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 979 z późn. zm.).

2. Podstawową działalnością Samodzielnego Publicznego Miejsko-Gminnego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w zakresie podstawowej opieki zdrowotnej.

3. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu został wpisany do Rejestru stowarzyszeń innych organizacji społecznych i zawodowych fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego: KRS 0000137965.

Bieżuń, dnia 31-03-2025 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Oleksiak
Anna Oleksiak

Anna Oleksiak

.....
Główny księgowy

p.o. KIEROWNIK

SPM-GZOZ

Andrzej Łyżwiński
lek. Andrzej Łyżwiński
specjalista medycyny rodzinnej
Andrzej Łyżwiński

.....
P.O. Kierownik SPM-GZOZ

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024 r.

jednostka obliczeniowa: zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024 r.	rok poprzedni 31.12.2023 r.			rok bieżący 31.12.2024 r.	rok poprzedni 31.12.2023 r.
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	120 588,02	155 336,37
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	27 986,04	27 986,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	127 350,33	232 194,72
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-34 748,35	-104 844,39
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 862,28	4 771,05
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	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 862,28	4 771,05
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	128 450,30	160 107,42		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	124 965,02	116 209,58	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 862,28	4 771,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 862,28	4 771,05
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	7 862,28	4 771,05

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	124 965,02	116 209,58	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	124 965,02	116 209,58	i)	inne	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	124 965,02	116 209,58	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 485,28	43 897,84		– krótkoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 485,28	43 897,84				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 485,28	43 897,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 485,28	43 897,84				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	128 450,30	160 107,42		PASYWA razem (suma poz. A i B)	128 450,30	160 107,42

GLÓWNY KSIĘGOWY

Oleksiak
Anna Oleksiak

P.O. KIEROWNIK
SPM-QZOL
lek. *Andrzej Łyżwiński*
specjalista medycyny rodzinnej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa:

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 461 958,99	1 284 607,14
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	-		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 461 958,99	1 284 607,14
	- w tym:		
	- w tym:		
	- w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	- w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 510 519,51	1 389 451,53
	- w tym:		
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	48 956,40	49 058,66
	- w tym:		
III	Usługi obce	422 257,28	370 891,94
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 790,39	1 640,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	876 062,26	809 597,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	154 751,58	151 551,54
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 701,60	6 711,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-48 560,52	-104 844,39
D	Pozostałe przychody operacyjne	13 812,17	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	13 812,17	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-34 748,35	-104 844,39
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-34 748,35	-104 844,39
	- w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	- w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-34 748,35	-104 844,39
	- w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

p.o. KIEROWNIK

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.
Gruntów użytkowanych wieczystie jednostka nie posiada.
2. Wartość aktywów trwałych.
Jednostka nie posiada aktywów trwałych.
Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu posiada umorzone środki trwałe w kwocie 111 498,77 zł.
3. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.
Nie wystąpiły.
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumożonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu.
Nie dotyczy.
5. Wartość aktywów obrotowych.
W okresie sprawozdawczym aktywa obrotowe ogółem: 128 450,30 zł w tym:
- należności z tytułu dostaw i usług: 124 965,02 zł, (są należnościami za wykonane świadczenia medyczne dla NFZ),
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 3 485,28 zł.
Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym w kwocie 3 485,28 zł został potwierdzony wyciągiem przez bank prowadzący rachunek.
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.
7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.
Nie dotyczy.
8. W roku obrotowym 2024 w Samodzielnym Publicznym Miejsko-Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu wystąpiły okoliczności powodujące zmianę funduszu zakładu.
Fundusz zakładu w trakcie roku zmniejszono o stratę netto z roku poprzedniego (2023) o kwotę 104 844,39 zł.

9. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy. W wyniku działalności za 2024 rok powstała strata w kwocie 34 748,35 zł, która zostanie pokryta z funduszu zakładu (zapasowego).
10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Nie dotyczy.
11. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku (weksel, hipoteka, zastaw).
12. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie posiada zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.
13. Wartość zobowiązań jednostki.
Zobowiązania długoterminowe na 31.12.2024 r. nie występują.
Zobowiązania krótkoterminowe na 31.12.2024 r.: 7 862,28 zł; w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 7 862,28 zł.
Na dzień bilansowy wykazano je w kwotach wymagających zapłaty.

a. Zobowiązania krótkoterminowe do 1-go roku spłaty	7 862,28 zł
Zobowiązania handlowe	0,00 zł
Zobowiązania wekslowe	0,00 zł
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 862,28 zł
Pozostałe zobowiązania dotyczą	0,00 zł
Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	0,00 zł
Zobowiązania wobec pracowników	0,00 zł
b. Zobowiązania od 1 do 5 lat spłaty	Nie występują
c. Zobowiązania powyżej 5 lat	Nie występują

Wszystkie zobowiązania krótkoterminowe są zobowiązaniami bieżącymi, wynikającymi z rozliczenia miesiąca grudnia 2024 roku i zostały uregulowane do końca stycznia 2025 roku.

W ciągu roku Zakład nie zaciągał pożyczek ani kredytów.

14. Dane o stanie rezerw i celu ich utworzenia.
Na koniec roku obrotowego 2024 - nie tworzą rezerw.
15. Fundusze specjalne.
Nie występują.
16. Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
Nie występują.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu sporządza rachunek zysków i strat w formie porównawczej, gdzie jest wyszczególniona informacja o kosztach działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.
2. Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu 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.
3. W roku bilansowym 2024 nie wystąpiły zdarzenia nadzwyczajne mające wpływ na wynik finansowy.
4. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, export), przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów. W okresie sprawozdawczym jednostka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży usług na terytorium kraju w kwocie 1 461 958,99 zł. Jednostka poza terytorium RP nie osiągnęła przychodów.

Przychody

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura przychodów w zł	
		Za bieżący rok obrotowy	Za poprzedni rok obrotowy
1.	Przychody ze sprzedaży usług medycznych:	1 461 958,99 zł	1 284 607,14 zł
a)	podstawowa opieka zdrowotna	1 461 958,99 zł	1 284 607,14 zł
2.	Pozostałe przychody operacyjne:	13 812,17 zł	0,00 zł
a)	inne przychody operacyjne	13 812,17 zł	0,00 zł
3.	Przychody finansowe:	0,00 zł	0,00 zł
a)	odsetki	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	1 475 771,16 zł	1 284 607,14 zł

5. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
6. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonała aktualizacji wartość zapasów.
7. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.
8. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.
Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
9. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
Pozycja taka w jednostce nie występuje.
10. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.
Pozycja ta w roku obrotowym jednostki nie dotyczy.
11. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.
Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.
12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
Jednostka nie posiada zobowiązania podatkowego z tytułu zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.
13. Koszty rodzajowe:

1) Koszty rodzajowe roku 2024

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1	Paliwo	1 705,66 zł
2	Materiały do remontu i konserwacji budynku	377,42 zł
3	Materiały do remontu i konserwacji sprzętu i infrastruktury IT	1 200,00 zł
4	Materiały do utrzymania czystości	3 464,75 zł
5	Materiały biurowe	3 883,89 zł
6	Pozostałe materiały niemedyce	0,00 zł

7	Leki	3 257,26 zł
8	Jednorazowy sprzęt i pozostałe materiały medyczne	1 666,31 zł
9	Środki dezynfekcyjne	1 124,05 zł
10	Odczynniki i testy do badań diagnostycznych	6 933,60 zł
11	Pozostały sprzęt i materiały medyczne wielokrotnego użytku	292,97 zł
12	Pozostałe materiały medyczne	4 363,20 zł
13	Energia elektryczna	6 200,45 zł
14	Energia ciepła	13 043,66 zł
15	Woda i ścieki	1 443,18 zł
16	Usługi remontów, napraw, konserwacji budynku instalacji i urządzeń technicznych	270,00 zł
17	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów sprzętu i aparatury medycznej	1 212,92 zł
18	Usługi napraw, konserwacji i przeglądów pojazdów własnych	98,00 zł
19	Usługi pocztowe	646,80 zł
20	Usługi telekomunikacyjne	8 436,97 zł
21	Usługi doradztwa, audytów i kontroli zewnętrznych	2 706,00 zł
22	Odbiór odpadów komunalnych	933,12 zł
23	Odbiór i utylizacja odpadów medycznych	2 963,52 zł
24	Usługi informatyczne	10 801,52 zł
25	Usługi pralnicze	0,00 zł
26	Ochrona mienia	3 690,00 zł
27	Pozostałe usługi niemedyce	0,00 zł
28	Usługi diagnostyczne	102 978,43 zł
29	Podwykonawstwo medyczne	287 520,00 zł
30	Podatek od nieruchomości	1 600,00 zł
31	Pozostałe podatki i opłaty	190,39 zł
32	Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę	799 366,26 zł
33	Nagrody jubileuszowe	8 640,00 zł
34	Odprawy emerytalne i rentowe	11 280,00 zł
35	Wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia	56 776,00 zł
36	Składki z ZUS - umowa o pracę	136 249,01 zł
37	Składki z ZUS - umowa zlecenia	0,00 zł
38	Fundusz Pracy - umowa o pracę	13 785,10 zł
39	Fundusz Pracy - umowa zlecenia	0,00 zł

40	Koszty BHP	4 717,47 zł
41	Koszty podróży służbowych	2 028,60 zł
42	Koszty ubezpieczeń majątkowych	4 673,00 zł
	Razem	1 510 519,51 zł

Razem koszty rodzajowe roku 2024 1 510 519,51 zł

Pozostałe koszty operacyjne 0,00 zł

Koszty finansowe 0,00 zł

Razem koszty 1 510 519,51 zł

2) Koszty rodzajowe roku 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni
1	Materiały biurowe	3 730,55 zł
2	Zakup wyposażenia	617,99 zł
3	Materiały medyczne - leki	2 161,40 zł
4	Materiały medyczne - sprzęt jednorazowy	1 646,82 zł
5	Materiały medyczne - pozostałe	14 683,14 zł
6	Paliwo	1 376,28 zł
7	Naprawy w budynku - materiały	992,96 zł
8	Środki czystości (art. chemiczne)	2 925,05 zł
9	Energia elektryczna	7 289,80 zł
10	Energia ciepła	13 121,76 zł
11	Woda	512,91 zł
12	Naprawa sprzętu medycznego	0,00 zł
13	Usługi telefoniczne	8 811,49 zł
14	Utylizacja odpadów medycznych (spalarnia)	2 486,70 zł
15	Usługi informatyczne	14 009,75 zł
16	Usługi pralnicze	0,00 zł
17	Naprawy w budynku - usługi	600,00 zł
18	Ekspertyzy	1 571,23 zł
19	Usługi komunalne (oczyszczalnia)	1 605,24 zł
20	Naprawa samochodu	2 427,98 zł
21	Ochrona budynku	3 628,50 zł
22	Usługi diagnostyczne, laboratoryjne	96 311,15 zł
23	Usługi pocztowe	525,10 zł
24	Inspektor danych osobowych	10 774,80 zł

25	Wynagrodzenia osobowe	761 905,75 zł
26	Wynagrodzenia bezosobowe	47 692,00 zł
27	ZUS pracodawca - składka emerytalna	65 904,01 zł
28	ZUS pracodawca - składka rentowa	43 890,99 zł
29	ZUS pracodawca - składka wypadkowa	12 306,18 zł
30	ZUS pracodawca - Fundusz Pracy	13 179,57 zł
31	Świadczenia urlopowe	11 640,79 zł
32	Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	4 630,00 zł
33	Podatek od nieruchomości	1 600,00 zł
34	Pozostałe podatki i opłaty	40,00 zł
35	Usługi bankowe	50,00 zł
36	Podróże służbowe	2 197,64 zł
37	Ubezpieczenie przychodni i samochodu	4 464,00 zł
38	Kontrakty lekarskie	228 140,00 zł
	Razem	1 389 451,53 zł

Razem koszty rodzajowe roku 2023	1 389 451,53 zł
Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
Koszty finansowe	0,00 zł

Razem koszty	1 389 451,53 zł
---------------------	------------------------

III. Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Samodzielny Publiczny Miejsko-Gminny Zakład Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu nie jest zobowiązany do sporządzenia sprawozdania z przepływów środków pieniężnych i ogłaszania sprawozdań w Monitorze Polskim.

IV. Zatrudnienie w Samodzielnym Publicznym Miejsko-Gminnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Bieżuniu.

1. Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2024 r.:

- Zakład zatrudnia na umowę o pracę: 1 – lekarza, 2 - pielęgniarki, 1 – położną, 1- rejestratorkę, 1 – księgową, 1 - sprzątaczkę.
- Zakład zatrudnia na umowę zlecenie 1 - pielęgniarkę i na kontrakcie 1 - lekarza.

Bieżuń, dnia 31-03-2025 r.

Anna Oleksiak	GLÓWNY KSIĘGOWY	p.o. KIEROWNIK	Andrzej Łyżwiński
.....	<i>Anna Oleksiak</i>	SPM-GZOZ	
Główny księgowy	Anna Oleksiak	lek. Andrzej Łyżwiński	Kierownik SPM-GZOZ
		specjalista medycyny rodzinnej	