

**Uchwała Nr/...../2025
Rady Gminy Borowa
z dnia czerwca 2025 rok**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej za rok 2024.

Na podstawie art. 7 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

Rada Gminy Borowa postanawia:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2024 Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały, obejmująca:

1. Bilans za 2024 r.,
2. Rachunek Zysków i Strat za 2024 r.,
3. Informacja dodatkowa do bilansu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
39-305 Borowa 333 A

mgr Monika Jagusiak

Borowa, 26-03-2025

P. M. Kandyś




**RADA SPOŁECZNA
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej**

Zgodnie z Art. 53 ustawy o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 r. (Dz. U. Nr 112, poz. 654), przedkładamy w załączeniu sprawozdanie finansowe za 2024 rok w celu zapoznania się przez Radę Społeczną GSP ZOZ Borowa.

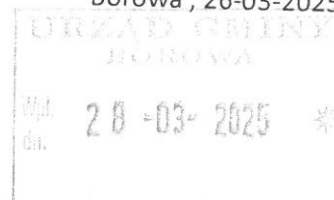
Z poważaniem

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
39-305 Borowa 333 A
mgr Monika Jagusiak

Załączniki :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Informacja dodatkowa do bilansu
3. Bilans za 2024
4. Rachunek Zysków i Strat za 2024

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry
w Borowej
39-305 BOROWA 333A
tel. (0-17) 581 05-20
REGON 831201689 NIP 817-18-56-918



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ IM. PROF. KLEMENSA SKÓRY W BOROWEJ

BOROWA 333A
39-305 BOROWA

za rok obrotowy 2024

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Przedmiotem podstawowej działalności jednostki w roku obrotowym było** udzielanie ludności świadczeń zdrowotnych i promocja zdrowia. GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej realizuje usługi w zakresie opieki medycznej, służące profilaktyce, zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.
2. **Jednostka zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000009737.

REGON: 831201689

NIP: 817-18-56-918

3. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024.
4. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu** możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami ustawy o rachunkowości.
Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny** wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej powyżej 3.500 zł uznaje się za środki trwałe, bądź wartości niematerialne i prawne.

Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 1.500 zł i okresie użytkowania powyżej 1 roku, przekazane do użytkowania na potrzeby działalności Zakładu, nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie przekazania do używania.

Wysokość stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych GSP ZOZ im. prof. Klemensa Skóry w Borowej ustala się uwzględniając okres ekonomicznej przydatności.

Stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych przedstawia się następująco:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy 0 – 2) od 1,5% do 4,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3 – 6) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki transportu (grupa 7) od 7% do 30%
- Pozostałe środki trwałe (grupa 8) jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo zgodnie z art. 16k ust. 7-13 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w oparciu o plan amortyzacji i obciążają koszty działalności operacyjnej. W przypadku sprzedaży lub likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych ich wartość odnosi się w pozostałe koszty operacyjne.

- 1) środki trwałe w budowie według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
- 2) zapasy towarów i materiałów w cenach zakupu, nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy
- 3) należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności

W stosunku do należności zastosowano zasadę ostrożnej wyceny, aktualizując wartość nominalną należności o odpisy aktualizujące z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

- 4) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty

Stosując zasadę memoriału, jednostka ujmuje w księgach rachunkowych danego roku obrotowego koszty dotyczące tego okresu. Ma to zastosowanie w przypadku dostaw robót i usług wykonanych na rzecz jednostki w zamykanym roku obrotowym, ale zafakturowanych przez dostawców w następnym roku, księgowane są na koncie „Rozliczenie zakupu” a wykazuje się w pasywach bilansu sporządzonego za rok bieżący w pozycji B.III.2 lit. d) jako „Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług”.

Ewidencja rezerw na pewne oraz prawdopodobne koszty lub straty, które staną się zobowiązaniami w następnych okresach sprawozdawczych prowadzona jest na koncie 840 „Rezerwy” i drugostronnie obciąża pozostałe koszty operacyjne.

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat stanowi rezultat przeciwstawienia przychodom kosztów, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji. Ustalenie wyniku finansowego przeprowadzone jest metodą porównawczą, zgodnie z przepisami w tym zakresie.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Maciej Vanous

Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
39-305 Borowa 300
mgr Monika Jagusiak

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	959 762,42	1 204 809,31
I. Wartości niematerialne i prawne	234 882,50	206 524,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	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
1. Środki trwałe	234 882,50	206 524,05
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	234 882,50	206 524,05
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	234 882,50	206 524,05
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
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00
I. Zapasy	724 879,92	998 285,26
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	210 076,16	393 594,21
	0,00	0,00

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	210 076,16	393 594,21
- do 12 miesięcy	209 754,16	393 272,21
- powyżej 12 miesięcy	209 754,16	393 272,21
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	322,00	322,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	514 803,76	604 691,05
a) w jednostkach powiązanych	514 803,76	604 691,05
- 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	0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	514 803,76	604 691,05
- inne środki pieniężne	514 803,76	604 691,05
- 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	0,00	0,00
PASYWA	959 762,42	1 204 809,31
A. Kapitał (fundusz) własny	959 762,42	1 204 809,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	582 605,10	839 360,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	306 724,47	582 605,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	275 880,63	256 755,62
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	377 157,32	365 448,59
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2024	Wartość na dzień 31/12/2024
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	263 823,99	278 115,26
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	263 823,99	278 115,26
a) kredyty i pożyczki	78 511,33	59 184,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	43 971,33	218 930,78
- do 12 miesięcy	43 971,33	218 930,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 842,05	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	59 499,28	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	113 333,33	87 333,33
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113 333,33	87 333,33
- długoterminowe	113 333,33	87 333,33
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	959 762,42	1 204 809,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Maciej Vanous

KIEROWNICZKA
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowiej
39-305 Borowa 333 A
mgr Monika Jagusiak

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry
w Borowiej
39-305 BOROWA 333A
tel. (0-17) 581-05-20
REGON 831201689 NIP 817-18-56-918

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2023	Wartość na dzień 31/12/2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 925 442,84	3 977 255,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 925 442,84	3 977 255,52
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	0,00	0,00
I. Amortyzacja	2 650 489,43	3 738 535,74
II. Zużycie materiałów i energii	50 052,37	63 991,09
III. Usługi obce	194 881,75	217 488,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 184 385,33	2 403 156,53
V. Wynagrodzenia	3 111,80	3 111,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 018 566,64	881 505,23
VII. Podróże służbowe	189 326,02	167 739,61
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 025,26	841,48
IX. Wartość sprzedanych towarów	9 140,26	701,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	274 953,41	238 719,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 666,67	26 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	11 666,67	26 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	286 620,08	264 719,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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:	10 739,45	7 964,16
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	10 739,45	7 964,16
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	275 880,63	256 755,62
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00
	275 880,63	256 755,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry
w Borowej
39-305 BOROWA 333A
tel. (0-17) 581-05-20
REGON 831201629 NIP 817-18-56-918

mgr Maciej Vanous

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdravotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
39-305 Borowa 333A
mgr Monika Jagusiak

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry w Borowej
nazwa firmy

INFORMACJA DODATKOWA do Bilansu za 2024 r.

I.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione w/g cen nabycia.
Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozp. Min. Finans. z dnia 17 stycznia 1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz.U. Nr.6, z późn. zmianami.)
2. Wycena materiałów i towarów dokonywana jest w cenach nabycia.
3. Rok 2024 był 24 rokiem działalności GSP ZOZ im. prof.. Klemensa Skóry w Borowej

2. Zmiany metod księgowości w roku obrotowym
nie wystąpiły

3. Zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego
nie wystąpiły

4. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2024 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2023 r.

5. Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w bilansie
nie dotyczy

6. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w bilansie roku obrotowego
nie dotyczy

II. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH BILANSU

II 1. Środki trwałe

(szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych śr. trwałych, wart. niemater. i prawnych oraz trwałych lokat finansowych)

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					
	stan na 01-01-2024	aktualizacja	przychody nie księ- gowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemiesz- czenia (+/-)	rozchody	stan na 31-12-2024
I	2	3	4	5	6	7
Środki Trwałe	658 732,06	35 632,64				694 364,70
- Urządzenia i maszyny	40 072,40					40 072,40
- Środki transportu						
- Inne środki trwałe	618 659,66	35 632,64				654 292,30
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00
Trwałe Lokaty Finansowe						
Razem	660 022,06	35 632,64				695 654,70

Umorzenie / amortyzacja						
stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na 01-01-2024	aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31-12-2024
I	8	9	10	11	12	13
Środki Trwałe	423 849,56		63 991,09			14
- Urządzenia i maszyny	40 072,40					15
- Środki transportu						234 882,50
- Inne środki trwałe	383 777,16		63 991,09			40 072,40
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					447 768,25
Trwałe Lokaty Finansowe						1 290,00
Razem	425 139,56		63 991,09			489 130,65
						234 882,50
						206 524,05

II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na 01-01-2024	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2024
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia		x	x	x
Wartość		x	x	x

II 3. Środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy itp. - nie umarzane przez jednostkę.

Rodzaj umowy	stan na 01-01-2024	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2024
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem		x	x	x
Dzierżawa		x	x	x
Inne - Leasing operacyjny		x	x	x
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

II 4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Rodzaj zobowiązania	stan na 01-01-2024	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2024
bez zobowiązań		x	x	x
Razem		x	x	x

II 5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Udziałowiec	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Procentowy udział w kapitale	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2024
				01-01-2024	(-) (+)	
GSP ZOZ BOROWA			100,00%	306 724,47	275 880,63	582 605,10
Razem			100,00%	306 724,47	275 880,63	582 605,10

II 6. Zmiany i stany kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

	Fundusz rezerwowy	Fundusz zapasowy	Fundusz z aktualizacji wyceny śr. trw.	Fundusz ZFŚS	Fundusz	Razem
Stan początkowy	X					
Zwiększenia:		X	X		X	
- z zysku						
- inne						
Zmniejszenia:						
- pokrycie strat						
- inne						
Stan końcowy	X	X	X		X	

II 7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Rok	2023	2024
Zys netto	275 880,63	256 755,62
Podział zysku		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- pokrycie strat z lat ubiegłych		
- wypłata dywidend		
- ZFŚS		
- inne		
Zysk nie podzielony	275 880,63	256 755,62

Rok	2023	2024
Strata		
Źródła pokrycia straty		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- dopłaty wspólników		
- obniżenie kapitału		
- z zysku lat przyszłych		

II 8. dane o stanie rezerw

Rezerwy	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na należności od dłużników	x	x	x	x	x
2. Na straty pewne lub prawdopodobne	x	x	x	x	x
3. Na straty z operacji w toku	x	x	x	x	x
4. Na odłożony podatek dochodowy	x	x	x	x	x
5. Inne	x	x	x	x	x
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe (poz. C pasywów)	Okres spłaty					
	do roku		od 1 roku do 5 lat		ponad 5 lat	
	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.	x		78 511,33	59 184,48	x	x
Długoterminowe kredyty bankowe	x		0,00	0,00	x	x
Pozostałe zobowiązania długotermin.						
Razem	0,00	0,00	78 511,33	59 184,48	0,00	0,00
					0,00	0,00

II 10. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Treść	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Czynne rozliczenia kosztów, w tym:		
1. ubezpieczenia	0,00	0,00
2. czynsz		
3. inne		
Bierne rozliczenia kosztów, w tym:		
1. koszty		
2. Inne koszty		

Przychody przyszłych okresów, w tym:		
1. Dodatnie różnice kursowe	x	x
2. Przeszacowania zobowiązań i należności USD	x	x

II 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone	Stan na	
Ogółem, w tym :	początek roku	koniec roku
- hipotecznie	0,00	0,00
- pod zastaw towarów	x	x
- z tytułu ustanowienia sekwestru (t.j. oddania	x	x
- majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu wyroku)	x	x
	x	x

II 12. Zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

Zobowiązania warunkowe	Stan na	
Ogółem	początek roku	koniec roku
w tym z tytułu:	0,00	0,00
- gwarancji	x	x
- żyra wekslowego (indosu)	x	x
- kaucji i wadów	x	x
- towarów przyjętych w komis	x	x
- sądowych roszczeń kontrahentów	x	x

III. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ WYNIKU FINANSOWYM

III 1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	3 977 255,52		3 977 255,52
Ogółem	3 977 255,52		3 977 255,52

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					stan na 31-12-2024 netto
	stan na 01-01-2024	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowe k-to 77	umorzenie k-to 400	
1	2	3	4	5	6	7
Środki Trwałe						
Wart. Niem. i Prawne	x	x	x	x	x	x
Trwałe Lokaty Finansowe	x	x	x	x	x	x
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III 3. Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów, o których mowa w art.35 ust.3 ustawy

Zapasy	
1. Materiały	
2. Półprodukty i produkty w toku	x
3. Produkty gotowe	x
4. Towary	x
5. Zaliczki na poczet dostaw (zapasów)	x
Razem	0,00

III 4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Rodzaj działalności zaniechanej	Przychody	Koszty	Wynik
	x		x
Razem	0,00	0,00	0,00

III 5. Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Treść	Rok	
	2023	2024
1. Zysk brutto		
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	275 880,63	256 755,62
	275 880,63	256 755,62
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)		
a) naliczone odsetki		
b) naliczone dodatnie różnice kursowe	x	x
c) inne		
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)		
5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		
a) odsetki ustawowe dla budżetu	x	x
b) wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - inne		
c) przekroczenia limitu kosztów na reprezentację i reklamę	x	x
d) przekroczenia limitu kosztów na inne cele		
e) amortyzacja nie stanowiąca kosztu podatkowego		
6. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		
a) naliczone odsetki (2001 r - poz. Nr 1-10)		
b) naliczone ujemne różnice kursowe z przeszacowań	x	x
c) naliczone koszty		
d) naliczone koszty - rezerwy		

7. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, ale nie ujęte w księgach			
a) odsetki naliczone w Roku R - zapłacone w Roku R+1			x
b) naliczone koszty w Roku R - zrealizowany w Roku R+1.			x
8. Darowizny uzyskane podatkowo (-)			
9. Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)			
10. Ulga inwestycyjna (-)			x
11. Inne			x
12. Podstawa opodatkowania			x
13. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie		0,00	x
		0,00	
			x
			x

	Rok	
	2023	2024
1. Zużycie materiałów i energii	194 881,75	217 488,48
2. Usługi obce	1 184 385,33	2 403 156,53
3. Podatki i opłaty	3 111,80	3 111,80
4. Wynagrodzenia	1 018 566,64	881 505,23
4. Świadczenia na rzecz pracowników	189 326,02	167 739,61
5. Amortyzacja	50 052,37	63 991,09
6. Pozostałe	10 165,52	1 543,00
Razem koszty według rodzajów	2 650 489,43	3 738 535,74

	Rok	
	2023	2024
1. Inwestycje rozpoczęte		
2. Prace Rozwojowe, w tym:		
	x	x
	x	x
3. Środki Trwałe, w tym:		
	x	x
Razem	0,00	0,00

III 8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski	Zyski / straty	Wartość
- losowe		
- inne		
Razem zyski		
Straty		x
- losowe		
- zaniech. lub zawiesz. pewnego rodzaju działalności		
- upadłość lub ugoda bankowa		
- postępowanie układowe lub naprawcze		
Razem straty		x
RAZEM		x

III 9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

1. Wynik na operacjach nadzwyczajnych (pkt. III.8)	x
2. Zyski nadzwyczajne nie stanowiące przychodu	x
3. Straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów	x
3. Skorygowany wynik na operacjach nadzwyczajnych	x
5. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych (30%)	x

III 10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego (specyfikacja do pkt-u II.8)

Zobowiązania	Stan początk.	Zwiększenia	Wykorzyst.	Rozwiąz.	Stan końcowy
1. Na odłożony podatek dochodowy	x	x	x	x	x
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych (firmy podlegające badaniu)

Treść	stan na 31-12-2023 PLN	stan na 31-12-2024 PLN	Zmiany (+), (-) PLN	Waluty obce Oznaczenie	Waluty obce (+), (-)	Waluty obce
1. Środki pieniężne w kasie	12 129,55	17 862,50	5 732,95	x	x	x
2. Środki pieniężne w banku, w tym:						
a) rachunek bieżący PLN	502 674,21	586 828,55	84 154,34	x	x	
3. Inne środki pieniężne, w tym:						
a) środki w drodze	x	x	x	x	x	x
b) weksle						
c) czekii obce						
Razem	514 803,76	604 691,05	89 887,29	0,00	0,00	0,00

V. Informacje dodatkowe:

1. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

nie dotyczy

2. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Średnia liczba zatrudn. b.r.	W tym		Średnia liczba zatrudn. r.ub.
		kobiety	mężczyźni	
1. pracownicy ogółem, w tym:	9	7	2	9
a) pracownicy umysłowi	9	7	2	9
b) pracownicy fizyczni				
2. uczniowie				
3. osoby na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych				

3. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Wynagradzani	Wynagrodzenia	Wpłaty z zysku
1. Członkowie Zarządu		
2. Członkowie Rad Nadzorczych		
Ogółem wypłaty		

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Pożyczki i zaliczki	Zarząd	Organy nadzorcze
1. Stan na początek roku		
2. Udzielone w roku		
3. Spłacone w roku		
Stan na koniec roku		

5. Transakcje z członkami zarządu i organów nadzorczych oraz osobami z nimi powiązanymi

Transakcja	Osoba	Kwota	uwagi
Brak transakcji			
Razem			

6. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, nie objętymi skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Transakcja	Spółka	Kwota	waluta
Razem	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Pieczeń i podpis księgowego
mgr Matej Vanous

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPLENI I DRZEWOTNOSTI
im. prof. Klementa Sakoty
39-305 BOROWA 333 A
tel. 831211030, 718.56.918
REGON 831211030
Pieczeń zakładu pracy

KIEROWNIK
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki i Drzewotności
im. prof. Klementa Sakoty
39-305 Borowa 333 A
mgr Monika Jagusiak