

**Uchwała Nr/...../2026
Rady Gminy Borowa
z dnia maja 2026 rok**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej za rok 2025.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1153 z późn. zm.) oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2026 r. poz. 522).

Rada Gminy Borowa uchwała, co następuje:

§ 1

Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe za rok 2025 Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej, stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały, obejmujące:

1. Bilans za 2025 r.,
2. Rachunek Zysków i Strat za 2025 r.,
3. Informację dodatkową do bilansu.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

RADCA PRAWNY

Joanna Grabiec
KZ - 1072

Kermy

Uzasadnienie do projektu Uchwały Nr/...../2026

Rady Gminy Borowa

z dnia maja 2026 r w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej.

1. Podstawa prawna podjęcia uchwały

Podstawę prawną podjęcia uchwały stanowią przepisy art. 7 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, zgodnie z którym do zadań własnych gminy należy ochrona zdrowia, oraz art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, nakładający obowiązek zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego jednostki przez właściwy organ zatwierdzający.

Organem właściwym do zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej jest Rada Gminy Borowa.

2. Potrzeba i cel podjęcia uchwały

Celem podjęcia uchwały jest zatwierdzenie rocznego sprawozdania finansowego Gminnego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej za rok 2025, obejmującego bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego stanowi realizację obowiązku wynikającego z przepisów ustawy o rachunkowości oraz umożliwia prawidłowe zamknięcie roku obrotowego jednostki.

3. Krótkie omówienie dokonanych uzgodnień i zasięgniętych opinii

Projekt uchwały został przygotowany na podstawie przedłożonego przez Gminny Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej im. prof. Klemensa Skóry w Borowej rocznego sprawozdania finansowego za 2025 rok.

Bilans

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	1 204 809,31	1 105 534,49
I. Wartości niematerialne i prawne	206 524,05	445 304,86
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	206 524,05	445 304,86
1. Środki trwałe	206 524,05	445 304,86
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	64 399,41
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	239 200,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	206 524,05	141 705,45
2. Środki trwałe w budowie	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
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	998 285,26	660 229,63
I. Zapasy	0,00	0,00
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	393 594,21	288 817,47
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Sprawozdanie na dzień 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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. Należności od pozostałych jednostek	393 594,21	288 817,47
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	393 272,21	287 740,37
- do 12 miesięcy	393 272,21	287 740,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	322,00	322,00
c) inne	0,00	755,10
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	604 691,05	371 412,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	604 691,05	371 412,16
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	604 691,05	371 412,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	604 691,05	371 412,16
- 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	1 204 809,31	1 105 534,49
PASYWA	1 204 809,31	1 105 534,49
A. Kapitał (fundusz) własny	839 360,72	962 501,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	582 605,10	839 360,72
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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	256 755,62	123 140,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	365 448,59	143 033,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
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 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2025	Wartość na dzień 31/12/2025
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	278 115,26	81 699,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	278 115,26	81 699,79
a) kredyty i pożyczki	59 184,48	37 506,06
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:	218 930,78	36 290,58
- do 12 miesięcy	218 930,78	36 290,58
- 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, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 903,15
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 333,33	61 333,33
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	87 333,33	61 333,33
- długoterminowe	87 333,33	61 333,33
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 204 809,31	1 105 534,49

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Matej Vanous

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

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

Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

Sprawozdanie za okres 1.01.2025 - 31.12.2025

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2024	Wartość na dzień 31/12/2025
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 977 255,52	3 920 180,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 977 255,52	3 920 180,64
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	3 738 535,74	3 817 689,28
II. Zużycie materiałów i energii	63 991,09	70 673,10
III. Usługi obce	217 488,48	181 451,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 403 156,53	2 570 341,37
V. Wynagrodzenia	3 111,80	40,39
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	881 505,23	831 136,78
VII. Podróże służbowe	167 739,61	163 216,21
VIII. Pozostałe koszty rodzajowe	841,48	0,00
IX. Wartość sprzedanych towarów	701,52	829,71
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	238 719,78	102 491,36
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	26 000,00	26 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26 000,00	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	264 719,78	128 491,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	42,82
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:	7 964,16	5 393,53
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	7 964,16	5 393,53
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	256 755,62	123 140,65
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	0,00
	256 755,62	123 140,65

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Maciej Vanous

KIEROWNIK
 Gminnego Samodzielnego Publicznego
 Zakładu Opieki Zdrowotnej
 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 2025 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 2025 był 25 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 2025 r. są porównywalne z odpowiednimi informacjami z 2024 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

III. 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 01-01-2025	aktualizacja	przychody nie księgowane przez konto "08 - Inwestycje"	przemieszczenia (+/-)	rozchody	stan na 31-12-2025
I	2	3	4	5	6	7
Środki Trwałe	694 364,70	309 453,91				
- Urządzenia i maszyny	40 072,40	239 200,00				1 003 818,61
- Środki transportu						279 272,40
- Inne środki trwałe	654 292,30	70 253,91				724 546,21
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					1 290,00
Trwałe Lokaty Finansowe						
Razem	695 654,70	309 453,91				1 005 108,61

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja					Wartość netto	
	stan na 01-01-2025	aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 01-01-2025	stan na 31-12-2025
I	8	9	10	11	12	14	15
Środki Trwałe	487 840,65						
- Urządzenia i maszyny	40 072,40		70 673,10			206 524,05	445 304,86
- Środki transportu							
- Inne środki trwałe	447 768,25		70 673,10				
Wart. Niem. i Prawne	1 290,00					206 524,05	445 304,86
Trwałe Lokaty Finansowe							
Razem	489 130,65		70 673,10			206 524,05	445 304,86

II 2. Wartość - Grunty użytkowane wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na 01-01-2025	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2025
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia	X	X	X	X
Wartość	X	X	X	X

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

Rodzaj umowy	stan na 01-01-2025	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2025
		zwiększenia	zmniejszenia	
Najem	X	X	X	X
Dzierżawa	X	X	X	X
Inne - Leasing operacyjny	X	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 01-01-2025	Zmiany w ciągu roku		stan na 31-12-2025
		zwiększenia	zmniejszenia	
bez zobowiązań	X	X	X	X
Razem	X	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 01-01-2025	stan na 31-12-2025
GSP ZOZ BOROWA			100,00%	582 605,10	839 360,72
Razem			100,00%	582 605,10	839 360,72

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	X	X			
Zwiększenia:						
- z zysku						
- inne						
Zmniejszenia:						
- pokrycie strat						
- inne						
Stan końcowy	X	X	X			

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

Rok	2024	2025
Zys netto	256 755,62	123 140,65
Podział zysku		
- fundusz zapasowy lub rezerwowy		
- pokrycie strat z lat ubiegłych		
- wypłata dywidend		
- ZFŚS		
- inne		
Zysk nie podzielony	256 755,62	123 140,65

Rok	2024	2025
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

II 9. Termin spłat zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe (poz. C pasywów)	Okres spłaty						Razem	
	do roku		od 1 roku do 5 lat		ponad 5 lat		Stan początk.	Stan końc.
	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.	Stan początk.	Stan końc.		
Długoterminowe pożyczki, obligacje i inne papiery wart.	x		x	59 184,48	37 506,06	x	x	x
Długoterminowe kredyty bankowe	x		x	0,00	0,00	x	x	x
Pozostałe zobowiązania długotermin.								
Razem	0,00	0,00	0,00	59 184,48	37 506,06	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		
Biernie rozliczenia kosztów, w tym:		
1. koszty		
2. Inne koszty		

Przychody ze sprzedaży (netto bez VAT)	Kraj	Eksport	Razem
Towary			
Produkty	3 920 180,64		3 920 180,64
Ogółem	3 920 180,64		3 920 180,64

III 2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na 01-01-2025	zwiększenia	zmniejszenia	odpisy nieplanowane k-to 77	umorzenie k-to 400	stan na 31-12-2025 netto	
1	2	3	4	5	6	7	
Środki Trwałe	X	X	X	X	X	X	
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	X
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	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	
	2024	2025
1. Zysk brutto	256 755,62	123 140,65
2. Dochody wyłączone spod opodatkowania (-)	256 755,62	123 140,65
3. Przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)		
a) naliczone odsetki		x
b) naliczone dodatnie różnice kursowe		
c) inne		
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)		
5. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		
a) odsetki ustawowe dla budżetu		x
b) wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu - inne		
c) przekroczenia limitu kosztów na reprezentację i reklamę		
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)		x
b) naliczone ujemne różnice kursowe z przeliczeń		
c) naliczone koszty		
d) naliczone koszty - rezerwy		

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

Zyski / straty	Wartość
Zyski	
- losowe	
- inne	
Razem zyski	x
Straty	
- 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 31-12-2024 PLN	stan na 31-12-2025 PLN	Zmiany (+), (-) PLN	Waluty obce Oznaczenie	Waluty obce	Waluty obce (+), (-)	Waluty obce
1. Środki pieniężne w kasie	17 862,50	5 883,31	11 979,19	X	X	X	X
2. Środki pieniężne w banku, w tym: a) rachunek bieżący PLN	586 828,55	365 528,85	221 299,70	X	X	X	X
3. Inne środki pieniężne, w tym: a) środki w drodze b) weksle c) czekki obce	X	X	X	X	X	X	X
Razem	604 691,05	371 412,16	233 278,89	0,00	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:	8	7	1	9
a) pracownicy umysłowi	8	7	1	9
b) pracownicy fizyczni				
2. uczniowie				
3. osoby na urloпах wyczerwawczych lub bezpłatnych				

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

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

4. Pożyczki udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

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

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

Transakcja	Osoba	Kwota	uwagi
Brak transakcji	X	X	X
Razem	X	X	X

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Mucio Vanous

Pieczęć i podpis księgowego

GMINNY SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ
im. prof. Klemensa Skóry
w Borowcu 33 3 A
50-300 Borowca 33 3 A
tel. (pieczęć zakładu) 71 856 918
tel. 061 231 201 689 NIP 817 418 56 918

KANCELARIA
Gminnego Samodzielnego Publicznego
Zakładu Opieki Zdrowotnej
im. prof. Klemensa Skóry w Borowcu
33 301 Borowa 33 3 A
mgr Mucio Vanous