

**UCHWAŁA NR XXVIII/31/2026
RADY GMINY WIELGOMŁYNY**

z dnia 25 czerwca 2026 r.

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach za
2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026r. poz. 662) w związku z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2026r. poz. 522) oraz art. 121 ust.1 i ust. 4 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2026r. poz. 156) uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach za 2025 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały, składające się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2025r.;
- 2) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2025 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 215 666,28 zł;
- 3) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2025r. do 31.12.2025r. wykazującego zysk netto w wysokości 141 598,51 zł;
- 4) informacji dodatkowej.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Przemysław Pawlus

Wielgomłyny 24.03.2026 r.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach

Ul. Radomszczańska 7

97-525 Wielgomłyny

NIP 7722171861

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach

Rok 2025

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach z siedzibą w Wielgomłynach, ul. Radomszczańska 7, 97-525 Wielgomłyny
- REGON: 592195893
- REJESTR SĄDOWY: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Numer KRS: 00001482262
- Przedmiotem działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach jest świadczenie usług z zakresu ochrony zdrowia , w szczególności z zakresu podstawowej opieki medycznej, stomatologii oraz rehabilitacji.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

Sprawozdanie sporządzono za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W bieżącym roku obrotowym w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuowania działalności przez Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono istotnych zagrożeń w tym zakresie.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami ustalonymi Zarządzeniem nr 5/2025 z dnia 02.01.2025 r. Kierownika GOZ Wielgomłyny wprowadzającym od dnia 01.01.2025 r. dokumentację przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Wielgomłynach.

5.2 Jednostka przyjęła następujące zasady rachunkowości:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - a) cen nabycia,
 - b) kosztów wytworzenia,
 - c) wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
 - d) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
2. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny.
3. Środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.
4. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, wartość, w jakiej środki zostały przyjęte, pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587 t.j. z dnia 2022.12.13 z późn.zm.), przy czym:
 - a) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 9 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji metodą liniową,
 - b) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza kwotę 1 000,00 zł, a nie przekracza kwoty 9 000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających jednorazowej amortyzacji w momencie oddania do użytkowania,
 - c) składniki aktywów spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa nie przekracza kwoty 1 000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnosi się bezpośrednio w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Dla zapewnienia kontroli nad tymi składnikami majątku obejmuje się je ewidencją pozabilansową.
 - d) nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.
 - e) nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

6. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
7. Jednostka przeprowadza inwentaryzację składników aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości na zasadach i z częstotliwością określoną w „Instrukcji gospodarki majątkiem trwałym, inwentaryzacji majątku i zasad odpowiedzialności za powierzone mienie w Gminnym Ośrodku Zdrowia w Wielgomłynach”.
8. **Środki trwałe w budowie** – zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości – wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
9. **Aktywa pieniężne** na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.
10. Na dzień powstania **należności**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
11. Na dzień powstania **zobowiązania**, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.
Nie rzadziej niż na dzień bilansowy na podstawie postanowienia art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
12. **Rezerwy na zobowiązania** zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
13. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych **na dzień nabycia lub powstania** zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. **Materiały (towary)** wycenia się w cenach zakupu.
14. Dla zakupionych materiałów (towarów) nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, zmniejszając jednocześnie koszty działalności.
15. **Fundusze własne oraz pozostałe aktywa** i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
16. **Sprawozdanie finansowe** jednostki obejmuje:
 - a) Wprowadzenie,
 - b) Bilans,
 - c) Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantach porównawczym,
 - d) Informację dodatkową,
17. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
18. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i w groszach.

19. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy Gminnego Ośrodka Zdrowia w Wielgomłynach ustalany jest na koniec roku obrotowego jako różnica pomiędzy uzyskanymi przychodami, a poniesionymi kosztami związanymi z tymi przychodami dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Saldo wyniku finansowego powiększa (w przypadku zysku) lub pomniejsza (w przypadku straty) „Fundusz zakładu” jednostki w roku następnym.
20. W Gminnym Ośrodku Zdrowia w Wielgomłynach stosuje się uproszczoną metodę księgowania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W związku z powyższym zmiana stanu kont rozliczeń międzyokresowych kosztów nie jest uwzględniana w zmianie stanu produktów.
21. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru określonego w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Jolanta
Zofia
Ciesielska

Elektronicznie
podpisany przez
Jolanta Zofia
Ciesielska
Data: 2026.03.24
09:23:01 +01'00'

.....
data i podpis Głównego Księgowego

Edyta
Katarzyna
Kantorosińska

Elektronicznie
podpisany przez
Edyta Katarzyna
Kantorosińska
Data: 2026.03.24
09:20:24 +01'00'

.....
data i podpis Kierownika GOZ Wielgomłyny

Bilans
sporządzony na dzień 2025-12-31

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
Tel: 447871067
Numer Identyfikacji Podatkowej: 7722171861
REGON: 592195893

Wiersz	Wyszczególnienie	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2024	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2025
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	177 538,43	147 568,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	177 538,43	147 568,56
1.	Środki trwałe	177 538,43	147 568,56
a)	<i>grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0,00	0,00
b)	<i>budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
c)	<i>urządzenia techniczne i maszyny</i>	22 835,97	20 486,61
d)	<i>środki transportu</i>	0,00	0,00
e)	<i>inne środki trwałe</i>	154 702,46	127 081,95
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)	<i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>- udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>- inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>- udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>- inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b)	<i>w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00
	<i>- udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>- inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>- udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>- inne długoterminowe aktywa finansow</i>	0,00	0,00
c)	<i>w pozostałych jednostkach</i>	0,00	0,00
	<i>- udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>- inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
	<i>- udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>- inne długoterminowe aktywa finansow</i>	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	909 417,21	1 068 097,72
I.	Zapasy	2 306,64	3 316,27
1.	Materiały	2 306,64	3 316,27
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	221 954,69	233 184,88
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
	<i>- do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>- powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	<i>Inne</i>	0,00	0,00
2.	Należności od pozost. jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
a)	<i>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
	<i>- do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>- powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00

Bilans
sporządzony na dzień 2025-12-31

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
Tel: 447871067
Numer Identyfikacji Podatkowej: 7722171861
REGON: 592195893

Wiersz	Wyszczególnienie	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2024	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2025
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	221 954,69	233 184,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	221 954,69	233 184,88
	- do 12 miesięcy	221 954,69	233 184,88
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	675 026,94	821 956,41
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	675 026,94	821 956,41
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	675 026,94	821 956,41
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	675 026,94	821 956,41
	- 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	10 128,94	9 640,16
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)	1 086 955,64	1 215 666,28
	PASYWA		
A.	Kapitał (fundusz) własny	998 367,54	1 139 966,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	26 154,40	26 154,40
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	821 747,40	972 213,14
	- 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 (statusem) 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	150 465,74	141 598,51
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrachunkowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 588,10	75 700,23
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
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	II.Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jedn., 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	17 485,15	23 886,92

Bilans
sporządzony na dzień 2025-12-31

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyny
Tel: 447871067
Numer Identyfikacji Podatkowej: 7722171861
REGON: 592195893

Wiersz	Wyszczególnienie	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2024	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2025
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 pozost. jedn., w których jedn. 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.	Wobec pozostałych jednostek	17 485,15	23 886,92
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)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 485,15	23 886,92
	- do 12 miesięcy	17 485,15	23 886,92
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tyt. publicznoprawnych	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	71 102,95	51 813,31
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	71 102,95	51 813,31
	- długoterminowe	71 102,95	51 813,31
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	1 086 955,64	1 215 666,28

2026-03-24 Jolanta Ciesielska

..... Osoba której powierzono prowadzenie ksiąg

2026-03-24 Edyta Kantorosińska

..... "Kierownik jednostki"

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.
(wariant porównawczy)
sporządzony na dzień 2025-12-31

Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach
ul. Radomszczańska 7
97-525 Wielgomłyn
Tel: 447871067
Numer Identyfikacji Podatkowej: 7722171861
REGON: 592195893

Wiersz	Wyszczególnienie	2024	2025
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 602 574,33	2 786 058,39
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 602 574,33	2 786 058,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie -)	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 493 050,29	2 687 665,67
I.	Amortyzacja	121 303,52	47 924,87
II.	Zużycie materiałów i energii	128 211,81	117 093,42
III.	Usługi obce	261 098,91	300 662,40
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 182,39	3 018,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 653 838,36	1 846 859,81
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	309 721,26	354 541,95
	- emerytalne	154 136,00	172 645,99
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 694,04	17 565,22
VIII.	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	109 524,04	98 392,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne	19 289,64	19 289,64
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	19 289,64	19 289,64
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)	128 813,68	117 682,36
G.	Przychody finansowe	21 652,06	23 916,15
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:	21 652,06	23 916,15
	- 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)	150 465,74	141 598,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	150 465,74	141 598,51

2026-03-24 Jolanta Ciesielska
..... Osoba której powyżej zohó prowadzëhië ksiąg
Uwagi:
jednostka obliczeniowa: zł

2026-03-24 Edyta Kantorosińska
..... "Kierownik jednósti"

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zmiany w środkach trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2025	Wzrost wartości z tytułu zakupu w 2025 r.	Zmniejszenie wartości na skutek likwidacji w 2025 r.	Stan na koniec roku 2025
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	7 214,50	0,00	0,00	7214,50
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	59 797,12	0,00	0,00	59 797,12
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	3 540,00	0,00	3 540,00
Urządzenia techniczne	180 750,08	0,00	0,00	180 750,08
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	373 397,25	14 415,00	12 490,01	375 322,24
RAZEM	621 158,95	17 955,00	12 490,01	626 623,94

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku 2025	Wzrost wartości z tytułu zakupu	Zmniejszenie wartości na skutek likwidacji	Stan na koniec roku 2025
Wartości niematerialne i prawne	14 825,55	0,00	13 117,55	1 708,00

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia wartości na skutek likwidacji	Stan na koniec roku 2025
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	7 214,50	0,00	0,00	7214,50
Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	59 797,12	0,00	0,00	59 797,12
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	3 540,00	0,00	3 540,00
Urządzenia techniczne	157 914,11	2 349,36	0,00	160 263,47
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	218 694,79	42 035,51	12 490,01	248 240,29
RAZEM	443 620,52	47 924,87	12 490,01	479 055,38

Odpisy amortyzacyjne /umorzeniowe wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 2025	Zwiększenia	Zmniejszenia Na skutek likwidacji/ ~~przedaży~~	Stan na koniec roku obrotowego 2025 narastająco
Wartości niematerialne i prawne	14 825,55	0,00	13 117,55	1 708,00

1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Treść	Stan na początek roku 2025	Zwiększenia (podział zysku)	Zmniejszenia (pokrycie straty)	Stan na koniec roku 2025
1. Kapitał zapasowy FUNDUSZ ZAKŁADU	821 747,40	150 465,74	0,00	972 213,14

1.10 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

W roku 2025 wypracowano zysk w wysokości 141 598,51. Zgodnie z art. 58 i 48 ust.2 pkt. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U.2025.991 t.j. z dnia 2025.05.24) o podziale zysku decyduje samodzielny publiczny zakład opieki zdrowotnej po zasięgnięciu opinii Rady Społecznej .

1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe.

1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

lp.	Wyszczególnienie	rok 2025	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu- poz. B.IV), w tym:	10 128,94	9 640,16
	- Dostęp do portali internetowych (LEX-ochrona zdrowia, LEX- ochrona danych osobowych) - polisy OC - aktualizacja programu antywirusowego - aktualizacja programów księgowych - aktualizacja programu Mmedica - certyfikaty kwalifikowane - pozostałe	2 228,15 3 780,68 1 017,31 811,80 2291,00 0,00 0,00	2 647,92 2 538,26 3 319,31 1 134,67 0,00 0,00 0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV) w tym:	71 102,95	51 813,31
	wartość odpowiadająca niezamortyzowanej części wartości początkowej aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie lub sfinansowanych z dotacji	71 102,95	51 813,31

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Żaden ze składników aktywów lub pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz.U.2025.2324 t.j. z dnia 2025.11.15),
- b) 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz.U.2025.924 t.j. z dnia 2025.04.28).

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

2.1 Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży usług zdrowotnych.

Rodzaje działalności	Wysokość osiągniętych przychodów w 2025 r.
1. Podstawowa Opieka Zdrowotna	2 127 130,43
1) Przychody z Narodowego Funduszu Zdrowia	2 123 690,43
2) Przychody z usług wykraczających poza umowę z NFZ	3 440,00
2. Stomatologia	507 636,89
4. Rehabilitacja	151 291,07
RAZEM	2 786 058,39

2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów

2.5 Informacje 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.

2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r., Gminny Ośrodek Zdrowia w Wielgomłynach jako podatnik, którego celem statutowym jest działalność w zakresie ochrony zdrowia, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych.

A		Podatkowe	Bilansowe
1.	Przychody łącznie	2 829 264,18	2 829 264,18
	1. Przychody ze sprzedaży usług zdrowotnych	2 786 058,39	2 786 058,39
	2. Przychody finansowe	23 916,15	23 916,15
	3. Pozostałe przychody operacyjne	19 289,64	19 289,64
2.	Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku finansowym roku 2025	0,00	0,00
	1. Otrzymane odsetki od lokat, zarachowane memoriałowo w okresie ubiegłym na przychody finansowe		
3.	Przychody bilansowe nie stanowiące przychodów podatkowych na podstawie art. 12 updop w tym:	19 289,64	
	1. Kwoty naliczonych odsetek od lokat lecz niezrealizowanych na dzień bilansowy	0,00	
	2. Przychód dotyczący rozliczeń międzyokresowych przychodów związanych z dotacją lub darowizną pieniężną księgowany na koncie 760 współmiernie do amortyzacji	19 289,64	
	3. Przychody z tytułu nadwykonań usług medycznych udzielonych w roku 2025, a zaakceptowanych przez NFZ w drodze umowy - ugody w roku 2026 (art. 12 ust. 3a updop)	2 577,27	
4.	Wartość przychodu bilansowo		2 829 264,18

5.	Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (1+2-3) – poz. 53 i 61 CIT – 8	2 807 397,27	
----	---	---------------------	--

B.	Koszty	Koszty uzyskania przychodu	Koszty bilansowo
1.	Koszty łącznie	2 687 665,67	2 687 665,67
	1. Koszty działalności operacyjnej	2 687 665,67	2 687 665,67
	2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
	3. Koszty finansowe	0,00	0,00
1.1	Koszty bilansowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, ale niepowodujące zapłaty podatku (związane z działalnością statutową) lub niestanowiące jeszcze wydatku w tym:	0,00	0,00
	- amortyzacja środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie (art. 16 ust. 1 pkt.63)	19 289,64	0,00
	- nieopłacone składki ZUS w części finansowanej przez płatnika składek, a obciążające koszty roku 2025. (art. 16 ust.1 pkt 57)	0,00	0,00
2.	Koszty powodujące obowiązek zapłaty podatku	0,00	0,00
2.1	Zapłacone w 2025 r. składki na ubezpieczenie społeczne oraz na Fundusz Pracy od nagrody z dochodu za rok 2024 po opodatkowaniu podatkiem dochodowym (art. 16 ust. 1 pkt. 40)	0,00	0,00
3.	Koszty finansowe : odsetki zwłoki od nieterminowych wpłat do budżetu: ZUS	0,00	0,00
4.	Koszty bilansowe 1+2+3		2 687 665,67
5.	Koszty uzyskania przychodu 1- 1.1 – 2-3 – poz. 63 i 77 CIT- 8	2 668 376,03	

C.			
	Wynik bilansowy brutto – zysk (A4 – B 4)		141 598,51
	Wynik podatkowy - zysk (A5 – B5) poz. 79, 85, 95 CIT- 8	139 021,24	
	Dochód zwolniony poz. 97 i 113 CIT-8 oraz poz. 14 i 77 CIT -8/0	139 021,24	
	Podstawa opodatkowania poz. 138,139 CIT – 8	0,00	
	Podatek należny	0,00	

--	--	--	--

2.7 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Wysokość nakładów	
	Rok 2025	Rok 2026
1) środki trwałe	17 955,00	30 000,00

Brak nakładów na ochronę środowiska

2.10 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała.

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka nie jest zobligowana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

5. Informacje o:

5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

lp.	Wyszczególnienie	Umowa o pracę Stan na 01.01.2025 r.		Umowa o pracę Stan na 31.12.2025 r.		Zmiany (w etatach)		Umowa cywilnoprawna –stan na dzień 01.01.2025	Umowa cywilnoprawna –stan na dzień 31.12.2025
		osoby	etaty	osoby	etaty	zmniejsz enie	zwiększ enie	osoby	osoby
1.	Lekarze POZ	3	3	3	3	-	-	-	-
2.	Lekarz kardiolog	-	-	-	-	-	-	1 -kontakt	1 -kontakt
3.	Pielęgniarki i położne środowiskowe	4	4	4	4	-	-	-	-
4.	Stomatolodzy	2	1,5	2	1,5	-	-	-	-
5.	Rehabilitantka umowa na zastępstwo	-	-	1	1	-	1	-	-
6.	Rehabilitantka urlop macierzyński	1	1	1	1	-	-	-	-
7.	Gł. księgowy	1	1	1	1	-	-	-	-
8.	Księgowy (urlop wychowawczy)	1	1	-	-	1	-	-	-
9.	Sprzątaczką	1	0,5	1	0,5	-	-	-	-
10.	Pomoc stomatologiczna	1	0,75	1	0,75	-	-	-	-
	Pielęgniarka zabiegowa		0,25		0,25				
11.	Informatyk	-	-	-	-	-	-	1	1
12.	Dietetyk	-	-	-	-	-	-	1	1

13.	Kierownik	1	0,5	1	0,5	-	-	-	-
	Rejestrator medyczny		0,5		0,5	-	-	-	-
14	Razem	15	14	15	14	1	1	3	3

5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

5.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6. Informacje o:

6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.3 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy

7. Informacje o:

7.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występowała

7.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

Nie dotyczy

7.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nie dotyczy

7.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

Nie dotyczy

7.5 Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Nie dotyczy

7.6 Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

8.1 jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy

8.2 Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe

zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Brak zagrożeń dla kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak takich informacji.

sporządził w dniu:

zatwierdził w dniu

Główny księgowy

Jolanta Ciesielska

Kierownik

Edyta Kantorosińska